

КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период, закончившийся 01 октября 2014 года.
(в тысячах тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС

Первичная регистрация компании как Товарищества с ограниченной ответственности проведена 15 августа 2001 года. 07 июня 2004 года Компания была перерегистрирована в Акционерное Общество. Регистрационный номер 10625-1904-АО. БИН 040640000890

Основной деятельностью Компании является производство нефтепромыслового и бурового геологоразведочного оборудования.

Юридический адрес Компании: 030000, Республика Казахстан, Актюбинская область, город Актобе, проспект 312 Стрелковой дивизии, дом 42 Ж.

Компания имеют государственную лицензию №0002989 от 27.08.2004 года, выданную Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан на право изготовления нефтегазопромыслового оборудования.

Среднесписочная численность сотрудников составляет 220 и 220 человек по состоянию на 01 октября 2014 и 2013 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 3 квартал, закончившийся 01 октября 2014 года, была утверждена к выпуску 17 октября 2014 года Генеральным директором Компании.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Соответствие принципам бухгалтерского учета

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО и интерпретациями КИМСФО (IFRIC)), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (IASB), применимым к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения для Компании и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация, представлена в тысячах тенге.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Компании реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Компания отмечает существенную зависимость результатов деятельности от заказов на продукцию, которые могут быть подвержены значительному влиянию текущей и будущей экономической ситуации в Республике Казахстан.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе допущения непрерывности деятельности.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

Компания использует субъективные оценки и допущения в отношении будущих операций. Данные оценки и суждения постоянно оцениваются на основании исторического опыта и прочих факторов, включая ожидания будущих событий, которые считаются обоснованными в данных обстоятельствах. В будущем фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок и допущений. Оценки и допущения, которые несут существенный риск материальной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, обсуждаются ниже:

Балансовая стоимость основных средств (далее ОС)

Компания проводит мониторинг своих ОС на предмет наличия внутренних и внешних признаков обесценения. Руководство проверило, появились ли какие-либо признаки обесценения в отношении бизнеса Компании по производству нефтяного оборудования. После соответствующей оценки, руководство пришло к выводу, что в отношении данных активов не возникло никаких признаков обесценения в течение и после периода, закончившегося 31 декабря 2012 года.

Сроки полезной службы нематериальных активов и ОС

Нематериальные активы и ОС амортизируются или обесцениваются на протяжении всего срока своей полезной службы. Сроки полезной службы определяются на основании оценок руководства в отношении периода, в течение которого активы будут приносить прибыль, данные сроки периодически пересматриваются для определения дальнейшей пригодности активов. В силу продолжительности срока полезной службы определенных активов, изменения в использованных оценках могут привести к существенным отклонениям в балансовой стоимости.

Подходный налог

Компания уплачивает подходный налог в Республике Казахстан и требуется существенное профессиональное суждение для определения необходимого резерва по подходному налогу. В ходе обычного процесса деятельности проводится много операций и расчетов, в отношении которых невозможно окончательно определить налоговые суммы. В результате, Компания признает свои налоговые обязательства на основании оценок того, возникнут ли дополнительные налоги и проценты. Данные налоговые обязательства признаются, если Компания полагает, что определенные статьи налоговых деклараций могут быть оспорены или не будут полностью подтверждены проверкой налоговыми органами, несмотря на то, что Компания считает, что статьи налоговых деклараций должным образом обоснованы. Компания считает, что начисленные ею налоговые обязательства являются верными по всем открытым для аудита годам, они основаны на оценке многих факторов, включая опыт прошлых лет и интерпретации налогового законодательства. Эта оценка основана на оценках и допущениях и может включать ряд комплексных суждений о будущих событиях. В той мере, в какой окончательные налоговые последствия данных вопросов отличаются от представленных сумм, такие различия повлияют на расходы по налогам в том периоде, в котором проводилась оценка данных налоговых обязательств.

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО, Компания признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случаях не выполнения данных критериев, условное обязательство может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Компании. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам, требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами ее контроля. Компания пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизий в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизий – сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Компании в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Операции в иностранной валюте

В соответствии с IAS 21, операции, осуществляемые предприятиями Компании в валюте, отличной от валюты основной экономической среды, в которой они функционируют (функциональная валюта), отражаются по обменным курсам, действующим на момент совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменным курсам, действующим на дату составления балансового отчета. Курсовые разницы, возникающие при пересчете неурегулированных денежных активов и обязательств, аналогичным образом отражаются сразу же в отчете о прибылях и убытках.

Следующие курсы обмена валют применены при составлении финансовой отчетности:

	30 сентября 2014 года	31 декабря 2013 года
Тенге/долл. США	181,9	153,61
Тенге/евро	230,56	211,17
Тенге/росс. Рубль	4,6	4,69

Основные средства

Основные средства учитываются по переоцененной стоимости. Все имущество переоценено до справедливой стоимости, представляющей собой рыночную стоимость или, для специализированных машин и оборудования, амортизируемую восстановительную стоимость. Любое превышение, возникающее в результате переоценки, относится

непосредственно на резерв по переоценке, кроме случаев, когда превышение сторнирует прежний дефицит переоценки по такому же активу, и в этом случае эта сумма признается в отчете о прибылях и убытках. Любой дефицит по переоценке отражается в отчете о прибылях и убытках. Кроме случаев, когда он сторнирует прежнюю дооценку по такому же активу, и в этом случае сумма дефицита относится непосредственно на резерв по переоценке. Сумма дооценки переносится непосредственно на нераспределенный доход по мере реализации дооценки (посредством износа и окончательного выбытия).

На момент приобретения основные средства отражаются по цене приобретения с учетом расходов, необходимых для доведения актива до рабочего состояния и доставки к месту назначения. Переоценка проводится не реже одного раза в пять лет. По группе здания и сооружения переоценка проводится по скользящему графику. Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив, в зависимости от ситуации, лишь когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, перейдут к Группе и стоимость этого актива может быть рассчитана достоверно. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о прибылях и убытках в течение того финансового периода, в котором они были понесены.

Когда отдельный предмет основных средств состоит из основных компонентов с различными сроками полезной службы, они учитываются как отдельные статьи основных средств.

Износ основных средств, напрямую не относящихся к производству продукции и ее первичной переработке, учитывается в отчете о прибылях и убытках на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы. Износ начисляется с месяца, следующего после приобретения или ввода в эксплуатацию. На землю амортизация не начисляется.

Ниже представлены сроки полезной службы:

Здания и сооружения	20 - 50 лет
Машины и оборудование	10 - 24 года
Транспортные средства	3 - 14 лет
Прочие	4 - 10 лет

Балансовая стоимость актива незамедлительно списывается до его возмещаемой стоимости, если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью. Они отражаются в отчете о прибылях и убытках. При продаже переоцененных активов суммы, включенные в резервы от переоценки переносятся в строку «Нераспределенная прибыль».

Нематериальные активы

Компания признает нематериальные активы, если вероятно, что будущие экономические выгоды, относящиеся к этому активу, поступят в организацию и себестоимость актива поддается надежной оценке.

После первоначального признания нематериальный актив учитывается по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения.

В состав нематериальных активов компании включено программное обеспечение и разработка проекта производства продукции для нужд нефтедобывающей промышленности. Компания амортизирует свои активы прямолинейным методом. Срок полезной службы определен компанией в пределах от 3 до 5 лет.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Компания проводит анализ текущей стоимости своих ОС и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости актива, с целью определения возможного убытка от обесценения (при наличии такового). С целью определения наличия признаков обесценения активы распределяются по небольшим идентифицируемым группам, генерирующим денежные потоки, которые в значительной степени независимы от денежных потоков, генерируемых другими активами или группами активов (генерирующие единицы).

Возмещаемая сумма является большей величиной из справедливой стоимости за вычетом затрат по продаже или ценности его использования. При оценке ценности использования оцененное будущее движение денежных средств дисконтируется до его текущей стоимости с использованием ставки дисконта, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, специфичных для актива.

В случае, если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) меньше балансовой стоимости, тогда балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения признается в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.

В случае последующего восстановления убытка от обесценения, балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой стоимости, при этом, возмещаемая стоимость не может превышать балансовую стоимость, определяемую без учета убытков от обесценения актива (генерирующей единицы) в предыдущих годах. Восстановление убытка от обесценения признается в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.

Запасы

Товарно-материальные запасы, включающие запасы продукции, а также материалов и незавершенное производство, учитываются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации – это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их настоящего нахождения и состояния. Компания использует систему непрерывного учета запасов, подразумевающую подробное отражение операций по движению (поступление и выбытие) запасов на балансовых счетах учета. Оценка себестоимости товарно-материальных запасов в Компании производится методом средневзвешенной стоимости.

Деньги и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя средства на банковских счетах, наличность в кассе и на депозитах, не подвержены существенным рискам колебаний стоимости и отражаются по своей номинальной стоимости.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена производными финансовыми инструментами с фиксированными или измеряемыми платежами, которые не котируются на активном рынке и не квалифицируются ни как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ни как имеющиеся в наличии для продажи. Такие активы признаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и убытки признаются в прибыли при прекращении признания или обесценении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также посредством амортизации.

Авансы выданные

Авансы или предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ и услуг признаются в качестве прочих оборотных и необоротных средств, учитываемых по стоимости.

Процентные займы и ссуды

Банковские займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом любых прямых затрат, непосредственно связанных с займами. Такие обязательства, по которым выплачивается вознаграждение, далее оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, что позволяет начислять процент на сальдо обязательства, отраженное в балансовом отчете, по постоянной ставке в течение всего периода вплоть до полного погашения.

Прочие процентные займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом сопутствующих прямых затрат, непосредственно связанных с займами. После первоначального признания прочие процентные займы учитываются по амортизированной стоимости, при этом любая разница между первоначальной стоимостью и стоимостью при погашении признается в отчете о прибыли и убытках в течение периода займа на основе эффективного процента.

Займы и кредиты классифицируются как краткосрочные обязательства, кроме случаев, когда Компания имеет безусловное право отсрочить погашение обязательства, по меньшей мере, на один год после отчетной даты.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность и прочие краткосрочные денежные обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги независимо от того были ли выставлены счета Компании или нет.

Резервы

Резервы признаются в тех случаях, когда Компания имеет юридические или добровольно взятые на себя обязательства, возникшие в результате каких-либо событий в прошлом; когда велика вероятность того, что для урегулирования этих обязательств потребуется отток ресурсов; и когда возможен надежный расчет суммы этих обязательств, но остается неопределенным срок и сумма.

Подходный налог и отсроченные налоги

Подходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Оценка отсроченных налогов должна отражать налоговые последствия, которые возникли бы от разницы между балансовой стоимостью существующих активов и обязательств, отраженной в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Однако, если отсроченный налог на прибыль возникает в результате первоначального признания активов или обязательств по сделке, не связанной с объединением бизнеса, который не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, он не отражается в учете. Отсроченные налоги на прибыль признаются по всем временным разницам, связанным с инвестициями в дочерние компании, за исключением тех случаев, когда существует вероятность того, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления баланса. Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив.

Признание выручки

Выручка признается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, и представляют собой суммы, подлежащие получению за товары и услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом скидок и налогов с продаж.

Выручка признается, когда все существенные риски и выгоды, связанными с владением товарами, а также эффективный контроль, передается покупателям.

Выручка признается только, когда существует вероятность получения Компанией экономических выгод, связанных со сделкой, и существует возможность достоверно оценить сумму дохода и сопутствующих расходов, понесенных в отношении соответствующей сделки.

Вознаграждение работников

Краткосрочные вознаграждения работникам включают в себя такие статьи как:

- заработная плата рабочим и служащим
- краткосрочные оплачиваемые отпуска
- премии, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги
- вознаграждения в неденежной форме (такие как медицинское страхование, оплата услуг сотовой связи).

Когда работник оказывает услуги Компании в течение отчетного периода, Компания признает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на эти услуги в качестве обязательства после вычета любой уже выплаченной суммы; если уже выплаченная сумма превышает недисконтированную величину выплат, Компания признает это превышение в качестве актива, в той мере в какой авансовые расходы приведут к сокращению будущих платежей или возврату денежных средств. Начисления признаются расходами, за исключением тех сумм, которые разрешено включать в себестоимость актива.

Компания перечисляет взносы в пенсионные фонды за своих служащих. Отчисления в пенсионные фонды удерживаются с заработной платы каждого работника и отражаются в отчете о прибылях и убытках по статье «Общие и административные расходы». Компания не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству квалифицированного актива, ввод в эксплуатацию или реализация которого наступает через значительный период времени, капитализируются путем включения в стоимость данного актива до момента фактической готовности такого актива к вводу в эксплуатацию или реализации.

Все прочие затраты по займам признаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода.

Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с настоящим Приложением

1. В настоящем Приложении для целей расчета балансовой стоимости:

1) привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

– привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;

– привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;

2) количество простых или привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

2. За дату расчета принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

3. Балансовая стоимость одной акции, рассчитанная в соответствии с настоящим Приложением на дату составления отчета о финансовом положении эмитента акций, отражается в указанном отчете.

4. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

5. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

6. Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS1} = (EPC + DC_{PS1}) / NO_{PS1}, \text{ где}$$

BV_{PS1} – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NO_{PS1} – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

DC_{PS1} – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

7. Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

TD_{PS1} – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета "расчеты с акционерами (дивиденды)") на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

8. Балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS2} = L_{PS} / NO_{PS2}, \text{ где}$$

BV_{PS2} – (book value per preferred share of the second group) балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;

NO_{PS2} – (number of outstanding preferred shares of the second group) количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;

L_{PS} – (liabilities) сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета".

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций материнской организации, и средневзвешенного количества акций в обращении на воздействие, оказываемое всеми потенциальными обыкновенными акциями с разводняющим эффектом.

На 01 октября 2014 года и 31 декабря 2013 годов Компания не имела ценных бумаг с разводняющим эффектом.

Дивиденды

Дивиденды акционерам Компании отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности Компании, в том периоде, в котором они были утверждены к выплате акционерами Компании.

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость	
На 31 декабря 2012 года	1551
Поступление	
Выбытие	
На 31 декабря 2013 года	1551
Поступление/выбытие	399
На 01 октября 2014 года	1950
Накопленная амортизация	
На 31 декабря 2012 года	517
Начислено за год	308
На 31 декабря 2013 года	825
Начислено за период	229
На 01 октября 2014 года	1053
Балансовая стоимость	
На 31 декабря 2012 года	1034
На 31 декабря 2013 года	726
На 01 октября 2014 года	897

Компания обладает правом собственности на все свои нематериальные активы. Нематериальные активы Компании по состоянию на 01 октября 2014 года не выступают предметом залога.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31.12.2012 года	10 177	610 480	1 115 727	34 869	47 512	1 818 765
Поступление		6 118	2 789	37 560	801	47 268
Переоценка	6 195	34 461	621 510	114	-935	661 345
Перевод с неустановленного оборудования			461 113		935	462 048
Выбытие			-16 555		-126	-16 681
На 31.12.2013 года	16 372	651 059	2 184 584	72 543	48 187	2 972 745
Поступление		10 268	980		2 125	13 373
Перевод из неустановленного оборудования			39 377		316	39 693
Выбытие		-37	-9 424	-13 190	-92	-22 743
На 01.10.2014 года	16 372	661 290	2 215 517	59 353	50 536	3 003 068
Накопленная амортизация						
На 31.12.2011 года		105 090	714 503	20 146	24 762	864 501
Начислено за год		17 506	61 518	4 111	4 710	87 845
Выбытие			-1 733	-13 845	-5 473	-21 051
На 31.12.2012 года		122 596	774 288	10 412	23 999	931 295
Начислено за год		35 261	673 306	9 750	6 142	724 459
Выбытие		-27	-58 570	-736	-130	-59 463
Накопленный износ на 31.12.2013г.		157 830	1 389 024	19 426	30 011	1 596 291
Начислено за период		15 271	67 008	7 731	2 975	92 985
Выбытие		-36	-8 032	-6 927	-18	-15 013
На 01.10.2014		173 065	1 448 000	20 230	32 968	1 674 263
Остаточная стоимость						
На 31.12. 2012 года	10 177	487 884	341 439	24 457	23 513	887 470
На 31.12.2013 года	16 372	493 229	795 561	53 116	18 176	1 376 454
На 01.10.2014	16 372	488 225	767 517	39 123	17 568	1 328 805

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 01 октября 2014 года выступают предметом залога согласно Договорам банковских займов с АО «ВТБ Банк (Казахстан)».

Справедливая стоимость основных средств определена на основании независимой оценки компании ТОО «Бизнес Тандем» (государственная лицензия № 13018525 от 05.12.2013 г., № 13018529 от 05.12.2013 г.) от 31.12. 2013 г. по состоянию на 01 октября 2014 года определена в размере 1 328 805 тыс. тенге, оборудование к установке 863 968 тыс. тенге.

Долгосрочная дебиторская задолженность состоит из авансов выданных на сумму 461 982 тыс. тенге

3. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	193 763	527 314
Денежные средства в кассе	1 263	878
Итого:	195 026	528 192

Денежные средства Компании не выступают предметом залога, у Компании нет денежных средств, ограниченных в использовании.

4. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Торговая дебиторская задолженность	797 130	738 190
Торговая дебиторская задолженность, нетто	797 130	738 190

5. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>		
Авансы выданные	854 714	267 431
Задолженность сотрудников по подотчетным суммам	717	3 832
Расходы будущих периодов	581	2 751
Прочие (конкурсное обеспечение, возмещение затрат)	1 468	1 712
Начисленные таможенные платежи	26 013	22 700
Прочая дебиторская задолженность, нетто	883 495	297 958

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Авансы, выданные в валюте под поставку товарно-материальных запасов, оборудования в тыс.тенге	22 219	131 999
Авансы, выданные в тыс. тенге	832 495	135 432
Итого:	854 714	267 431

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Материалы	570 984	555 723
Незавершенное производство	25 809	25 668
Товары	113 645	78 412

Готовая продукция	238 897	330 066
Резерв на обесценение запасов	-3 355	-3 355
Итого	945 980	986 514

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2013 и на 01.10.2014 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	600 000
200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге	200 000	200 000
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Эмиссионный доход	19	19
Неразмещенные привилегированные акции	(199 810)	(199 810)
	600 019	600 019

На 01 октября 2014, 31 декабря 2013, 31 декабря 2012 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	На 01.10.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Идрисов Д.А.	29,9	14,74	14,74
Бидашева Л.А.	29,9	17,99	28,99
Болысбеков О.Б.	29,9	28,99	17,99
Жаксылык Е.Н.		27,96	27,96
АО Единый Накопительный пенсионный фонд	9,9	9,90	9,90
Прочие	0,40	0,42	0,42
Итого:	100%	100%	100%

9. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 01 октября 2014 и 31 декабря 2013 г. представлено следующим образом:

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Резерв по переоценке на начало периода	298 921	181 115
Увеличение в течение периода		132 807
Уменьшение за счет списания на счета	(33 821)	(15 001)

нераспределенной прибыли

Резерв по переоценке на конец периода**265 100****298 921****11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 01 октября 2014 и 31 декабря 2013 годов торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Тенге	1 095 303	557 395
в валюте	143 147	118 480
Итого	1 238 450	675 875

Торговая кредиторская задолженность отражена по балансовой стоимости, так как балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости.

12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
АО Банк ВТБ (Казахстан) Всего	1 312 743	1 936 959
В т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев на приобретение производственного оборудования	328 610	635 802
Текущие	984 133	1 301 157

Согласно Договорам субсидирования № 2 от 31 июля 2012 г. и №3 от 23 августа 2012 года Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществляется субсидирование части процентной ставки вознаграждения в размере 7% по кредитам Компании по Договорам банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г., № 12.24 от 17.10.2013 г., №12.25 от 12.11.2013, и № 12.27 от 27.02.2014 на условиях указанных договоров субсидирования.

13. ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Корпоративный подоходный налог	18 235	21 955
Итого	18 235	21 955

14. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Заработная плата	27 788	21 833
Итого	27 788	21 833

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Резерв по отпускам сотрудников	33 664	33 664
Итого	33 664	33 664

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Налог на добавленную стоимость	56 834	67 425
Индивидуальный подоходный налог	5 035	4 434
Социальный налог	3 850	3 275
Прочие налоги	328	255
Обязательства по социальному страхованию	1 753	1 615
Обязательства по пенсионным начислениям	5 277	4 725
Предоплата за продукцию	168 265	36 722
Начисленные вознаграждения по займам		9 823
Прочие резервы	4 500	4 500
Прочая задолженность	484	179
Итого	246 326	132 953

***Расчет балансовой стоимости одной простой акции**

Для расчета чистых активов:

	На 01.10.2014	На 31.12.2013
Активы, всего	5 483 545	5 199 786
НМА	(897)	(726)
Обязательства	(3 085 635)	(3 031 671)
Привилегированные акции	190	190
Итого чистые активы, тыс. тенге	2 396 823	2 167 199
Простые акции, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	3995	3 612

18. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 01.10.2014	На 01.10.2013
Доход от реализации собственной продукции	3 484 994	3 943 054
Доход от реализации товаров	869 319	505 954
Итого:	4 354 313	4 449 008

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 01.10.2014	На 01.10.2013
Себестоимость собственной продукции	2 928 971	3 282 219
Себестоимость приобретенных товаров	695 682	470 899
Итого:	3 624 653	3 753 118

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 01.10.2014	На 01.10.2013
Износ основных средств	13 539	10 575
Амортизация нематериальных активов	197	187
Аренда	5 344	3 242
Услуги банка	3 969	6 535
Заработная плата	111 878	95 625
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	23 154	16 628
Командировочные расходы	4 572	6 015
Услуги нотариуса	213	620
Обучение персонала	1 145	237
Услуги охраны	13 752	13 118
Представительские расходы	499	192
Аудиторские услуги	11 879	4 225
Услуги связи	3 122	717
Расходы по страхованию	2 160	4 167
Коммунальные услуги	2 334	2 309
Консультационные и другие услуги	6 632	2 390
Членские взносы	5 093	173
Содержание служебных машин	4 462	4 136
Вознаграждение членам Совета Директоров	29000	
Прочие расходы	8 309	11 824
Итого:	251 253	182 915

21. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 01.10.2014	На 01.10.2013
Износ основных средств	4 372	3 962
Расходы на сертификацию	1 699	247
Расходы на транспортировку, ж/д услуги	48 752	45 458
Прочие	1 126	3 398
Итого:	55 949	53 065

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 01.10.2014	На 01.10.2013
--	---------------	---------------

Доходы от субсидий по возмещению вознаграждений	12791	9 152
Прочие	2204	
Итого:	14995	9 152

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 01.10.2014	На 01.10.2013
Расходы по курсовой разнице	68 861	313
Убытки от выбытия активов	1 304	2 304
Прочие	664	
Итого:	70 829	2617

24. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 01.10.2014	На 01.10.2013
Начислено по банковским займам	79 384	52 993
Итого:	79 384	52 993

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

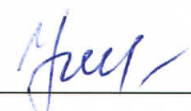
В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО IAS-24 "Раскрытие информации о связанных сторонах". При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Значительных операций в течение отчетного периода со связанными сторонами Компания не осуществляла

26. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После отчетной даты значительных событий не происходило.


 Айтуов Ербол Абдыашимович
 Генеральный директор


 Утениязова Фатима Куанышевна
 Главный бухгалтер