

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
За квартал, закончившийся 31 марта 2013 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За квартал, закончившийся 31 марта 2013 года
(в тысячах тенге)

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.

Основной деятельностью Компании является производство нефтепромыслового и бурового геологоразведочного оборудования.

Юридический адрес Компании: 463000, 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 206 и 199 по состоянию на 31 марта 2013 года и на 31 марта 2012 года соответственно.

Данная финансовая отчетность за квартал, закончившийся 31 марта 2013 года, была утверждена к выпуску 11 апреля 2013 года Генеральным директором Компании, наделенного соответствующими полномочиями.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

Компания амортизирует свои активы прямолинейным методом. Срок полезной службы определен компанией в пределах от 3 до 5 лет.

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 не денежной 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

Если строительство квалифицируемого актива финансируется за счет специальных заемных средств, затраты на финансирование, понесенные в ходе строительства, за вычетом инвестиционной прибыли от временного инвестирования данных заемных средств, включаются в стоимость квалифицируемого актива. Все прочие затраты на финансирование признаются в отчете о прибылях и убытках как затраты на финансирование.

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;

EPS – (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:

$EPS = TD_{PS1} + PS$, 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:

$BV_{PS2} = L_{PS} / NO_{PS2}$, 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."

Дивиденды

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

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость	Программное обеспечение	Итого
На 31 декабря 2011 года	988	988
Поступление	563	563
Выбытие		
Накопленная амортизация	271	271
Начислено за год	246	246
На 31 декабря 2012 года	1551	1551
Поступление/выбытие		0
На 31 марта 2013 года	1551	1551
Накопленная амортизация	517	517
Начислено за квартал	246	246
Балансовая стоимость		
На 31 декабря 2011 года	717	717
На 31 декабря 2012 года	1034	1034
На 31 марта 2013 года	788	788

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Оборудование к установке	Итого
На 31.12.2011 г.	10 177	603 392	1 081 310	44 265	47 154	5 627	1 791 925
Поступление		7 088	1 681	16 500	4 700	27 314	57 283
Перевод с неустановленного оборудования			32 736				32 736
Выбытие				25 896	4 342	32 736	62 974
На 31.12.2012 г.	10 177	610 480	1 115 727	34 869	47 512	205	1 818 970
Поступление				37 560	87	62	
Перевод с неустановленного оборудования			71				
Выбытие					100	71	
На 31.03. 2013 г.	10 177	610 480	1 115 798	72 429	47 499	196	1 818 870
Накопленная амортизация							
На 31.12.2011 г.		105 090	713 571	20 146	25 694		864 501
Начислено за год		17 507	61 519	4 111	4 709		87 846
Выбытие			802	13 845	6 405		21 052
На 31.12.2012 г.		122 597	774 288	10 412	23 998	0	931 295
Начислено за квартал		4 345	15 009	1 228	1 105		21 687
Выбытие					97		97
На 31.03. 2013 г.		126 942	789 297	11 640	25 006	0	952 885
Балансовая стоимость							
На 31.12. 2011 г.	10 177	498 302	367 739	24 119	21 460	5 627	927 424
На 31.12. 2012 г.	10 177	487 883	341 439	24 457	23 514	205	887 675
На 31.03. 2013 г.	10 177	483 538	326 501	60 789	22 493	196	903 694

В том числе Основные средства (без оборудования к установке) 903 498 тыс. тенге

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Часть основных средств по состоянию на 31 марта 2013 года выступают предметом залога согласно Договоров залога №12-2 и 12.3 от 12 октября 2010 года, Договора №12.5 з (оборудование, поступающее в будущем) от 14 августа 2012 года

Справедливая стоимость основных средств основана на оценке независимого оценщика, обладающего соответствующей квалификацией ТОО "Премьер Консалтинг".

8. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	260	30 882
Денежные средства в кассе	390 009	119
Итого:	390 269	31 001

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

9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Торговая дебиторская задолженность	508 549	238 719
Резерв по обесценению		
Торговая дебиторская задолженность, нетто	508 549	238 719

10. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Текущий Корпоративный подоходный налог		34127
Предоплата по таможенным платежам		904
Прочие	686	58377
Итого:	686	93408

11. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Прочая дебиторская задолженность		
в том числе:		
Авансы выданные	1 723 656	898 396
задолженность сотрудников по авансам выданным	19 746	19 353
Расходы будущих периодов	1 830	5 709
прочие (конк.обесп., возм-я затрат)	75 465	78 298
Резерв по обесценению	(74 263)	(74 263)
Прочая дебиторская задолженность, нетто	1 746 434	927 493

За отчетные периоды, закончившиеся 31 марта 2013 и 31 декабря 2012 годов, изменения в резерве по обесценению торговой дебиторской задолженности представлены следующим образом:

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Резерв по обесценению на начало квартала	74263	74263
Начислено за квартал		
Списано за квартал – оплачено		
Резерв по обесценению на конец квартала	74263	74263

По состоянию на 31 марта 2013 и 31 декабря 2012 годов, вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Авансы, выданные под поставку товарно-материальных запасов из России, в тыс.тенге	16882	
<i>В Российских рублях (RUB)</i>	3 390 000	
Авансы, выданные под поставку оборудования и услуги, в тыс.тенге	736079	736060
<i>В долларах США</i>	4 940131	4 940000
Авансы, выданные в тыс. тенге	970 695	874 739
Итого:	1 723 656	1 666 599

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Материалы	345 658	390106
Незавершенное производство	15 600	28107
Товары	1 546	6662
Готовая продукция	227 916	673124
Резерв на обесценение запасов	-3355	-3155
Итого	587 365	1 094844

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

Стоимость товарно-материальных запасов, находящихся на хранении у третьих лиц по состоянию на 31 марта 2013 года составляет тыс.тенге по себестоимости.

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2012 и 31 декабря 2011 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	600 000
200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге	200 000	200000
Размещенные привилегированные акции (190 шт по 1100 тенге) учтенные в разделе Долгосрочных обязательств	190	190
Эмиссионный доход	19	19
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Неразмещенные привилегированные акции	(200000)	(200000)
	600 019	600 019

На 31 марта 2013, 31 декабря 2012, 2011, 2010 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в %			
	На 31.03.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
АО "Корпарация "Ордабасы""				74,96
Идрисов Д.А.	14,74		14,74	14,74
Бидашева Л.А.	17,99	17,99	17,99	
Болысбеков О.Б.	28,99	28,99	28,99	
Жаксылык Е.Н.	27,96	27,96	27,96	
АО Накопительный Пенсионный Фонд Үлар Үміт	9,9	9,9		
Прочие	0,42	0,42	10,3	10,3
Итого:	100%	100%	100%	100%

14. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 31 марта может быть представлено следующим образом:

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Резерв по переоценке на начало периода	181 115	193 446
Увеличение в течение периода	-	-
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(3092)	(12 331)
Резерв по переоценке на конец периода	178 023	181 115

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за отчетный квартал и год, закончившийся 31 декабря, может быть представлено следующим образом:

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Расходы по подоходному налогу 2012 г		
Расходы по текущему подоходному налогу	9414	77 014
Расходы по отложенному подоходному налогу		(8 388)
Расходы по подоходному налогу	9 414	68 626

Отсроченные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и в целях налогового учета.

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Прибыль до налогообложения	47 069	349 139
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Подоходный налог	9 414	77 014

Постоянные разницы		
Временные разницы, учтенные в 2012 году		(8 388)
Расходы по подоходному налогу	9 414	68 626

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2013 и 31 декабря 2012 годов торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Тенге	800 765	645 645
Задолженность в тыс.тенге за поставку из России	3 646	346
<i>в валюте (российских рублях)</i>	<i>732 120</i>	<i>70587</i>
Итого	804 411	645 992

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

17. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
АО Банк ВТБ (Казахстан)		
долгосрочные	736 060	736 060
краткосрочные	566 518	595 960
Итого	1 302 578	1 332 020

Валюта заимствований

Заимствования Компании деноминированы в следующих валютах:

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Тенге	1 302 578	1 332 020
Итого:	1 302 578	1 332 020

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Налог на добавленную стоимость	35 381	22 407
Корпоративный налог к уплате	12 726	23 624
Индивидуальный подоходный налог	2 520	3 011
Социальный налог	1 830	
Прочие налоги	2 306	970
Итого	54 763	50 012

19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
--	---------------	---------------

Обязательства по социальному страхованию	1 203	1 017
Обязательства по пенсионным начислениям	2 960	2 926
Итого	4 163	3 943

20. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Предоплата за товары	-	52668
Итого	-	52 668

21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)		4 496
Прочая задолженность	85	105
Итого	85	4 601

22. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 31.03.2013	На 31.12.2012
Заработная плата	23 081	16 943
Резерв по отпускам сотрудников	28 587	28 587
Итого	51 668	45 530

*Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Для расчета чистых активов:	на 31.03.2013	на 31.12.2012
Активы всего	4 137 954	4 017 399
Нематериальные активы	957	1 034
Обязательства	(2 357 997)	(2 275 097)
Привилегированные акции	190	190
ИТОГО чистые активы	1 778 810	1 741 078
Кол-во простых акций, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	2 965	2 902

23. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2013	На 31.03.2012
Доход от реализации произведенной продукции	831 889	17 861
Доход от реализации товаров	191118	86 240
Итого:	1 023 007	104 101

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2012	На 31.03.2011
--	---------------	---------------

Себестоимость реализованной произведенной продукции	710 466	11 749
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	189 166	66 599
Итого:	899 632	78 348

25. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 31.03.2012	На 31.03.2011
Износ основных средств	3 128	2 990
Амортизация нематериальных активов	62	46
Аренда	168	1 753
Услуги банка	453	604
Заработная плата	28 339	23 912
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	5 074	4 476
Командировочные расходы	348	2 471
Услуги нотариуса	314	238
Обучение персонала	25	60
Услуги охраны	5 514	4 016
Представительские расходы	111	398
Расходы по размещению ценных бумаг	7	18
Услуги связи	569	621
Расходы по страхованию	650	1971
Расходы по присужденным штрафам и пене	9	11
Коммунальные услуги	637	765
Прочие расходы	3 975	5 906
	49 383	50 256

26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2013	На 31.03.2012
Износ основных средств	1321	1301
Расходы на сертификацию	103	254
Расходы на транспортировку	8706	5478
Прочие	377	77
Итого:	10 507	7110

27. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 31.03.2013	На 31.03.2012
Доходы от возмещения прочих услуг		678
Прочие доходы	436	
Итого:	436	678

28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 31.03.2013	На 31.03.2012
Расходы по курсовой разнице	175	11

Расходы по выбытию активов	10	315
Прочие	99	82

Итого:	284	408
---------------	------------	------------

29. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 31.03.2013	На 31.03.2012
Начислено за отчетный период по банковским займам	16 568	18 555
Итого:	16 568	18 555

30. 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

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Значительных событий после отчетной даты в Компании не происходило



Айтуов Ербол Абдыашимович
Генеральный директор

Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер