

**АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА КВАРТАЛ, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 июня 2011 года:	
Отчет о финансовом положении	2
Отчет о совокупном доходе	3
Отчет об изменениях в собственном капитале	4
Отчет о движении денежных средств	5
Комментарии к финансовой отчетности	6-20

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 30 июня 2011 года**

АКТИВЫ	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	30.06.2011	30.12.2010
Долгосрочные активы		
Основные средства	915 916	947 497
Нематериальные активы	754	832
Прочие долгосрочные активы	15 331	18 533
Итого долгосрочных активов	932 001	966 862
Краткосрочные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	81 314	19 632
Краткосрочная дебиторская задолженность	391 989	304 302
Запасы	544 453	281 388
Текущие налоговые активы	3 253	961
Прочие краткосрочные активы	940 636	909 212
Итого краткосрочных активов	1 961 645	1 515 495
ВСЕГО АКТИВОВ	2 893 646	2 482 357
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал		
Выпущенный капитал	600 000	600 000
Эмиссионный доход	19	19
Резервы по переоценке	198 584	205 777
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	579 571	457 987
Итого капитал	1 378 174	1 263 783
Долгосрочные обязательства		
Начисленные обязательства	-	190
Отложенные налоговые обязательства	159 147	159 147
Итого долгосрочных обязательств	159 147	159 337
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные финансовые обязательства	855 558	855 558
Обязательства по налогам	18 109	57 990
Краткосрочная кредиторская задолженность	437 747	36 068
Краткосрочные оценочные обязательства	44 875	45 801
Прочие краткосрочные обязательства	36	63 820
Итого краткосрочных обязательств	1 356 325	1 059 237
ВСЕГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	2 893 646	2 482 357
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге*	2 296	2 105

Отчет о финансовом положении следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Гиенко Виктор Владимирович
Генеральный директор



Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За период, закончившийся 30.06.2011 г.

Примечание : доходы со знаком (+), расходы со знаком (-)
(в тысячах тенге)

	30.06.2011	30.06.2010
Доход от реализации	1 577 991	1 084 490
Итого выручка (доходы)	1 577 991	1 084 490
Себестоимость реализации	(1 287 702)	(676 295)
Валовый доход	290 289	408 195
Общие и административные расходы	(87 415)	(69 439)
Расходы по реализации	(12 874)	(15 323)
Доход (убыток) от операционной деятельности	190 000	323 433
Финансовый доход		
Финансовые затраты	(43 491)	
Доход (убыток) от курсовой разницы	(3 520)	5 297
Прибыль/(убыток) до налогообложения	142 989	328 730
Расходы по корпоративному подоходному налогу	28 598	65 746
Прибыль/(убыток) за год	114 391	262 984
Относящийся к:		
Акционерам материнской компании		196 607
Неконтролирующим акционерам	114 391	66 377
Контроль	114 391	262 984
Прочий совокупный доход (убыток):	7 193	7 193
Прибыли (убытки) от переоценки основных средств	7 193	7 193
Совокупный доход (убыток) за год	121 584	270 177
Относящийся к:		
Акционерам материнской компании		201 984
Неконтролирующим акционерам	121 584	68 193
Базовая и разводненная прибыль на акцию	191	438

Отчет о совокупном доходе следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Гиенко Виктор Владимирович
Генеральный директор



Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

За период, закончившийся 30 июня 2011 года
(В тысячах тенге)

	Уставный капитал	Результаты переоценки	Эмиссионный доход	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	Итого
Сальдо на конец отчетного периода	600 000	198 584	19	579 571	1 378 174
Доход (убыток), не признанный в отчете о прибылях и убытках		- 7 193		7 193	
Нераспределенный доход (убыток) текущего периода				114 391	114 391
Сальдо на начало отчетного периода	600 000	205 777	19	457 987	1 263 783

Отчет об изменениях в собственном капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Гненко Виктор Владимирович
Генеральный директор



Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ,

За период, закончившийся 30 июня 2011 года

(в тысячах тенге)

	На 30.06. 2011	На 30.06. 2010
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление денег, всего	1677539	399633
в том числе:		
реализация товаров	1665783	288079
авансы полученные	10418	104421
прочие поступления	1338	7133
Выбытие денег, всего	1558560	471682
в том числе:		
платежи поставщикам и подрядчикам	1022464	336133
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	105812	28516
выплаты по заработной плате	106620	39790
вознаграждение по займам	48520	
корпоративный подоходный налог	48700	13500
авансы выданные	217786	47077
прочие выплаты	8670	6666
Результат операционной деятельности	118967	(72049)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Поступление денег, всего		
в том числе:		
реализация основных средств		
Выбытие денег, всего		8875
в том числе:		
приобретение основных средств		8500
приобретение нематериальных активов		375
Результат инвестиционной деятельности		(8 875)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление денег, всего	100798	
в том числе:		
получение займов	100798	
Выбытие денег, всего	158083	
в том числе:		
погашение займов	100798	
выплата дивидендов	57285	
Результат финансовой деятельности	(57285)	
Итого увеличение /уменьшение денежных средств	61 682	(80924)
Деньги на начало отчетного периода	19632	99638
Деньги на конец отчетного периода	81 314	18714

Отчет о движении денежных средств следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Гиенко Виктор Владимирович
Генеральный директор

Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер

КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За квартал, закончившийся 30 июня 2011 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.

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 201 и 183 человек по состоянию на 30 июня 2011 и 31.12.2010 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 2 квартал, закончившийся 30 июня 2011 года, была утверждена к выпуску 31 июля 2011 года Генеральным директором Компании.

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 непроизводными 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;

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;

АО «АКТЮБНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
 Комментарий к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2011 года
 (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

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.

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Опытно-конструкторские работы	Итого
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2010 года	252	84 048	84 300
Поступление	894		894
Выбытие	(199)	(84048)	(84247)
На 31 декабря 2010 года	947	0	947
Накопленная амортизация			
На 1 января 2010 года	217	84 048	84265
Начислено на год	97		97
Выбыло за год	(199)	(84048)	(84247)
На 31 декабря 2010 года	115	0	115
Начислено за полугодие на 30 июня 2011г.	78		78
	193	0	193
Первоначальная стоимость			
На 30 июня 2011 года	947	0	947
Поступление			
Выбытие			
Балансовая стоимость			
На 1 января 2011 года	832	0	832
На 30 июня 2011 года	754	0	754

Компания обладает правом собственности на все свои нематериальные активы. Нематериальные активы Компании по состоянию на 31 марта 2011 года не выступают предметом залога.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2010 года	10 177	581 532	1 002 348	22 708	41 070	147	1 657 985
Поступление			471	12 537	2 534	56 471	72 015
Перевод из незавершенного строительства		10 299	27 787				38 086
Выбытие				(5 268)	(4 203)	(38 086)	(47 557)
На 31 декабря 2010 года	10 177	591 831	1 030 606	29 977	39 401	18 532	1 720 523
Поступление				12 758	304	14 567	27 629
Перевод из незавершенного строительства			17 768				17 768
Выбытие			(2 187)		(46)	(17 768)	(20 001)
На 30 июня 2011 года	10 177	591 831	1 046 187	42 735	39 659	15 331	1 745 920
Накопленная амортизация							
На 1 января 2010 года		71 066	531 792	17 187	20 546		640 591
Начислено за год		16 881	98 632	3 218	3 680		122 411
Списано за год			(219)	(4 619)	(3 669)		(8 507)
Начислено за полугодие		8 555	47 866	2 072	1 685		60 178
На 30 июня 2011 года		96 502	678 071	17 858	22 242	0	814 673
Балансовая стоимость							
На 31 декабря 2010 г	10 177	503 884	400 401	14 191	18 844	18 532	966 021
На 30 июня 2011 г	10 177	495 329	368 116	24 877	17 417	15 331	931 248

Компания обладает правом собственности на все свои активы.

Часть из фиксированных активов по состоянию на 30 июня 2011 года выступает предметом залога в АО «Банк ВТБ» (Казахстан) по Соглашению об открытии кредитной линии № 12.

А именно:

- здания с земельным участком, рыночная стоимость согласно отчету об оценке независимой оценочной компании равна 451,266 млн. тенге, что составляет 3,1 млн. доллара США по курсу 147,28 тенге за 1 доллар. Залоговая стоимость их составляет 275,954 млн. тенге .
- оборудование в количестве 237 единиц, рыночная стоимость согласно отчету об оценке независимой оценочной компании равна 578,239 млн. тенге, что составляет 3,9 млн. доллара США по курсу 147,28 тенге за 1 доллар. Залоговая стоимость их составляет 218,3 млн. тенге .

Справедливая стоимость основных средств по состоянию на 30 июня 2011 года составляет 931 247 тыс. тенге, за исключением неустановленного оборудования на сумму 15331 тыс. тенге, приобретенного в период близкий к концу отчетного периода.

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

АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
 Комментарий к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2011 года
 (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

3. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	80 282	19 606
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте		
Денежные средства в кассе	1 032	26
Итого:	81 314	19632

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

4. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Торговая дебиторская задолженность	391 989	304 302
Резерв по обесценению		
<i>Торговая дебиторская задолженность, нетто</i>	391 989	304 302
Прочая дебиторская задолженность	89 352	90 880
Резерв по обесценению	(70 865)	(70 865)
<i>Прочая дебиторская задолженность, нетто</i>	18487	20 015
Итого:	410 476	324 317

Вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

Прочая дебиторская задолженность

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Задолженность сотрудников	19861	19 697
Расходы будущих периодов	551	185
Итого:	20 412	19 882

Вся прочая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

5. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Авансовые платежи по КПП		6115
Предоплата по таможенным платежам	3253	916
Итого:	3253	7031

АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
 Комментарий к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2011 года
 (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Авансы, выданные под поставку товаров и оказанию услуг	901 737	869 316
Резерв по обесценению		
Итого:	901 737	869 316

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Материалы	385 991	168 327
Незавершенное производство	18 490	43 393
Готовая продукция	134 879	68 122
Товары	5 093	1 545
Итого:	544 453	281 387

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный капитал включали:

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
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
Неоплаченный капитал	(200 000)	(200 000)
	600 000	600 000

190 штук привилегированных акций выкуплены Обществом по 1000 тенге на сумму 190 тыс. тенге

На 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в %	
	На 30.06.2011	На 31.12.2010
АО "Корпорация "Ордабасы""		74,96
Идрисов Д.А.	14,74	14,74
Болысбеков О.Б.	28,99	
Жаксылык Е.Н.	27,96	
Бидашева Л.А.	17,98	
Прочие	10,33	10,3
Итого:	100%	100%

9. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 30 июня 2011 года и 31 декабря 2010 года может быть представлено следующим образом:

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Резерв по переоценке на начало периода		218 108
Увеличение в течение периода		
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(7193)	(12 331)
Резерв по переоценке на конец периода	198 584	205 777

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за отчетный период, может быть представлено следующим образом:

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Расходы по текущему подоходному налогу	28 598	72251
Расходы по отложенному подоходному налогу		26608
Расходы по подоходному налогу	28 598	98859

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

Далее отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря:

	На 31.12.2010
<i>Отложенные налоговые активы</i>	
Налоги	273
Резерв по отпускам	3 214
Итого активы	3 487
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	
Основные средства, нематериальные активы	162 634
Итого обязательства	162 634
Обязательства по отложенному налогу, нетто	159 147

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2011 и 2010 годах составляла 20%.

11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2011 года и 31 декабря 2010 года торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Тенге	423 643	34 812
Российские рубли	14 104	1 256
Итого:	437 747	36 068

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

12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Текущие	855558	855558

Процентные займы и ссуды получены от следующих заемщиков по следующим ставкам вознаграждения:

	На 30.06.2011	% ставка	На 31.12.2010	% ставка
АО Банк ВТБ (Казахстан)	855 558	11	855558	11
Итого:	855558		855558	

Сроки погашения заимствований

16 сентября 2010 года по договору № 12.1 от 16.09.2010 года в Дочерней организации АО «Банк ВТБ» (Казахстан) открыта кредитная линия в размере 427 083 тыс. тенге на пополнение оборотных средств. Возобновляемая часть кредита 427 083 тыс. тенге. Срок возобновляемой части с 16.09.2010 года по 16.09.2012 года. Период доступности кредитной линии для возобновляемой части по 16 июня 2011 года. Второй транш в сумме –428 475 тыс. тенге получен 9 декабря 2010 года по договору № 12.2 от 09.12.2010 года. Фиксированное вознаграждение за пользование кредитом составляет 11% годовых.

Срок погашения первого займа 16.09.2011 года и второго- 09 декабря 2011 года.

АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
 Комментарий к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2011 года
 (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

13. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Налог на добавленную стоимость	15 038	34407
Индивидуальный подоходный налог	1729	2889
Социальный налог	1347	155
Итого:	18 109	37451

14. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.06.2011	На 31.12.2010
Обязательство по социальному страхованию	711	869
Обязательства по пенсионным отчислениям	2030	2896
Задолженность по дивидендам	-	57285
Заработная плата	13141	12081
Резерв по отпускам сотрудников	29956	29956
Авансы полученные	-	1481
Оценочные обязательства по платежам в бюджет	-	5030
Прочие	36	24
Итого:	45874	109622

*Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Для расчета чистых активов:

	30.06.2011	30.06.2010
Активы всего	2 893 646	2 482 357
Нематериальные активы	754	832
Обязательства	1 515 472	1 218 574
ИТОГО чистые активы	1 377 420	1 262 951
Кол-во простых акций, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	2 296	2 105

15. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Доход от реализации произведенной продукции	1 487 311	941 084
Доход от реализации товаров приобретенных	90 680	143 406
Итого:	1 577 991	1 084 490

АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
 Комментарий к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2011 года
 (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

16 СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Себестоимость реализованной произведенной продукции	1 223 534	545 397
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	64 168	130 898
Итого:	1 287 702	676 295

17. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Износ основных средств	5 039	4 984
Амортизация нематериальных активов	122	66
Аренда	3 391	2 589
Услуги банка	1 620	1 135
Заработная плата	35 671	26 805
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	7 568	7 007
Командировочные расходы	4 880	2 911
Услуги нотариуса	268	175
Обучение персонала	853	160
Услуги охраны	7 979	6 096
Представительские расходы	1 928	973
Аудиторские услуги		3 778
Услуги связи	741	643
Расходы по страхованию	258	92
Штрафы и пени оплаченные	20	3
Коммунальные услуги	1 147	709
Прочие расходы	15 930	11 313
Итого:	87 415	69 439

18. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Износ основных средств	3 343	3 342
Расходы по сертификации	135	40
Расходы на транспортировку	9 396	11 941
Прочие		
Итого:	12 874	15 323

АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2011 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Доходы от курсовой разницы, нетто		
Доходы от возмещения прочих услуг	702	6222
Прочие доходы		
Итого:	702	6222

20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Расходы по курсовой разнице, нетто	2035	925
Прочие расходы	2187	
Итого:	4222	925

21. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Начислено по банковским займам	43491	-
Итого:	43491	-

22. 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.

23. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После отчетной даты значительных событий не происходило.


Гиенко Виктор Владимирович
Генеральный директор


Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер