

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К финансовой отчетности на 30 июня 2013 г.**

## КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период, закончившийся 30 июня 2013 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 211 и 191 человек по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 2 квартал, закончившийся 30 июня 2013 года, была утверждена к выпуску 12 июля 2013 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 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 потребуются 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;

$NO_{PS2}$  – (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	Итого
Первоначальная стоимость		
На 31 декабря 2011 года	988	988
Поступление Выбытие	563	563
На 31 декабря 2012 года	1551	1551
Поступление/выбытие		
На 30 июня 2013 года	1551	1551
Накопленная амортизация		
На 31 декабря 2011 года	271	271
Начислено за год	246	246
На 31 декабря 2012 года	517	517
Начислено за период	154	154
На 30 июня 2013 года	671	671
Балансовая стоимость		
На 31 декабря 2011 года	717	717
На 31 декабря 2012 года	1034	1034
На 30июня 2013 года	880	880

Компания обладает правом собственности на все свои нематериальные активы. Нематериальные активы Компании по состоянию на 30 июня 2013 года не выступают предметом залога.

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 30 июня 2013 года выступают предметом залога согласно Договорам банковских займов с АО «ВТБ Банк (Казахстан)» на общую сумму 1 332 020 тыс. тенге, указанных в Примечании 18

Первоначальная стоимость	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Оборудование к установке	Итого
<b>На 31.12.2011 года</b>	<b>10 177</b>	<b>603 392</b>	<b>1 084 178</b>	<b>44 266</b>	<b>44 286</b>	<b>5 627</b>	<b>1 791 926</b>
Поступление		6 473	1 717	27 973	5 219	58 937	100 319
Перевод из неустановленного оборудования		615	30 963		1 158		32 736
Выбытие			-1 131	-37 370	-3 151	-32 736	-74 388
<b>На 31.12.2012 года</b>	<b>10 177</b>	<b>610 480</b>	<b>1 115 727</b>	<b>34 869</b>	<b>47 512</b>	<b>31 828</b>	<b>1 850 593</b>
Поступление			1 951	37 560	450	40 731	80 692
Перевод с неустановленного оборудования			488		130		618
Выбытие			-3 506		-126	-618	-4 250
<b>На 30.06.2013 года</b>	<b>10 177</b>	<b>610 480</b>	<b>1 114 660</b>	<b>72 429</b>	<b>47 966</b>	<b>71 941</b>	<b>1 927 653</b>
<b>Накопленная амортизация</b>							<b>0</b>
<b>На 31.12.2011 года</b>		<b>105 090</b>	<b>714 503</b>	<b>20 146</b>	<b>24 762</b>	<b>0</b>	<b>864 501</b>
Начислено за год		17 506	61 518	4 111	4 710		87 845
Выбытие			-1 733	-13 845	-5 473		-21 051
<b>На 31.12.2012 года</b>		<b>122 596</b>	<b>774 288</b>	<b>10 412</b>	<b>23 999</b>	<b>0</b>	<b>931 295</b>
Начислено за полугодие		8 691	29 748	3 083	2 177		43 699
Выбытие			-1 403		-130		-1 533
<b>Накопленный износ на 30.06.2013г.</b>		<b>131 287</b>	<b>802 633</b>	<b>13 495</b>	<b>26 046</b>	<b>0</b>	<b>973 461</b>
<b>Балансовая стоимость</b>							
<b>На 31.12.2011 года</b>	<b>10 177</b>	<b>498 302</b>	<b>369 675</b>	<b>24 120</b>	<b>19 524</b>	<b>5 627</b>	<b>927 425</b>
<b>На 31.12. 2012 года</b>	<b>10 177</b>	<b>487 884</b>	<b>341 439</b>	<b>24 457</b>	<b>23 513</b>	<b>31 828</b>	<b>919 298</b>
<b>На 30.06.2013 года</b>	<b>10 177</b>	<b>479 193</b>	<b>312 027</b>	<b>58 934</b>	<b>21 920</b>	<b>71 941</b>	<b>954 192</b>

Справедливая стоимость основных средств по состоянию на 30 июня 2013 года определена в размере 882 251 тыс. тенге, оборудование к установке 71 941 тыс.тенге.



### 3. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	381 887	12 906
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте, в том числе		6
Денежные средства в кассе	612	95
<b>Итого:</b>	<b>382 499</b>	<b>13 007</b>

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

### 4. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Торговая дебиторская задолженность	934 464	705 300
Резерв по обесценению		-
<b>Торговая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>934 464</b>	<b>705 300</b>

### 5. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Текущий Корпоративный подоходный налог		372
Налог на имущество		
Предоплата по таможенным платежам		
Прочие	674	314
<b>Итого:</b>	<b>674</b>	<b>686</b>

### 6. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>		
в том числе:		
Авансы выданные	1 431 340	1 666 599
задолженность сотрудников по авансам выданным	3 639	19 626
Расходы будущих периодов	998	2 503
прочие (конкурсное обеспечение, возмещение затрат)	83 724	75 110
Резерв по обесценению	(74 263)	(74 263)
<b>Прочая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>1 445 438</b>	<b>1 689 575</b>

За отчетные периоды, закончившиеся 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов, изменения в резерве по обесценению торговой дебиторской задолженности представлены следующим образом:

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Резерв по обесценению на начало года	(74 263)	(74 263)
Начислено за год		
Списано за год – оплачено		

Резерв по обесценению на конец года

74 263

74 263

## АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Авансы, выданные в валюте под поставку товарно-материальных запасов, оборудования в тыс.тенге	751 667	736 665
Авансы, выданные в тыс. тенге	679 673	929 934
<b>Итого:</b>	<b>1 431 340</b>	<b>1 666 599</b>

## 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Материалы	416 325	475 897
Незавершенное производство	21 658	13 260
Товары	65 471	26 947
Готовая продукция	233 918	207 373
Резерв на обесценение запасов	-3 355	3 355
<b>Итого</b>	<b>734 017</b>	<b>720 122</b>

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

## 8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2012 и на 30.06.2013 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	199 810
200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге	199 810	200 000
Размещенные привилегированные акции (190 шт по 1100 тенге)	190	190
Эмиссионный доход	19	19
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Неразмещенные привилегированные акции	(199 810)	(199 810)
	<b>600 019</b>	<b>600 019</b>

На 30 июня 2013, 31 декабря 2012, 31 декабря 2011 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	На 30.06.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
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	9,90	9,90	



фонд «ҮларҮміт»

Прочие	2,43	2,43	10,3
Итого:	100%	100%	100%

## 9. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 30 июня 2013 и 31 декабря может быть представлено следующим образом:

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
<b>Резерв по переоценке на начало периода</b>	181 115	193 446
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(6 328)	(12 331)
<b>Резерв по переоценке на конец периода</b>	<b>174 788</b>	<b>181 115</b>

## 10. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Согласно Договору 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 Договору банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г, на условиях указанных договоров субсидирования в целях приобретения производственного оборудования. Общая сумма вознаграждения по Договору банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г, оплаченная Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» в рамках вышеуказанного Договора субсидирования на 30 июня 2013 году составила 41629тыс. тенге.

В соответствии с IAS 20 Руководство Компании намерено признавать полученные субсидии в прибыли или убытке за те периоды, в которых Компания начнет признавать в качестве расходов соответствующие затраты (по приобретаемому производственному оборудованию) для компенсации которых предназначены такие субсидии.

## 11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Тенге	934 564	645 643
в валюте		350
<b>Итого</b>	<b>934 564</b>	<b>645 643</b>

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

## 12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
АО Банк ВТБ (Казахстан)	1 414 239	1 332 020
<b>Итого</b>	<b>1 414 239</b>	<b>1 332 020</b>
В т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев на приобретение производственного оборудования	736 060	736 060
Текущие	678 179	595 960

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 № 12.13 от 14.05.2013 г и № 12.10 от 23.08.2012 г, на условиях указанных договоров субсидирования.

### 13. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Корпоративный подоходный налог	33 974	26 078
Налог на добавленную стоимость	19 183	23 300
Индивидуальный подоходный налог	2 326	3 011
Социальный налог	1 720	
Прочие налоги	775	78
<b>Итого</b>	<b>57 978</b>	<b>52 466</b>

### 14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Обязательства по социальному страхованию	1 074	1 017
Обязательства по пенсионным начислениям	2 709	2 926
<b>Итого</b>	<b>3 783</b>	<b>3 943</b>

### 15. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Предоплата за продукцию	1 468	
Предоплата от АО «ОзенМунайГаз»	16 747	52 668
<b>Итого</b>	<b>18 215</b>	<b>52 668</b>

### 16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)		4496
Прочая задолженность	86	105
<b>Итого</b>	<b>86</b>	<b>4601</b>

### 17. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Заработная плата	20 649	16 943
Резерв по отпускам сотрудников	28 587	28 587
<b>Итого</b>	<b>49 236</b>	<b>45 530</b>

\*Расчет балансовой стоимости одной простой акции



Для расчета чистых активов:

	На 30.06.2013	На 31.12.2012
Активы, всего	4 452 267	4 049 022
НМА	880	1 034
Обязательства	2 507 985	2 294 731
прив.акции	190	190
Итого чистые активы, тыс. тенге	1 943 212	1 753 067
Простые акции, тыс. штук	600	600
<b>Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге</b>	<b>3239</b>	<b>2922</b>

## 18. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.06.2013	На 30.06.2012
Доход от реализации произведенной продукции	2 569 426	1 770 661
Доход от реализации товаров	326 569	86 240
<b>Итого:</b>	<b>2 895 995</b>	<b>1 856 901</b>

## 19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 30.06.2013	На 30.06.2012
Себестоимость реализованной произведенной продукции	2 188 544	1 392 220
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	310 109	66 599
<b>Итого:</b>	<b>2 498 653</b>	<b>1 458 819</b>

## 20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 30.06.2013	На 30.06.2012
Износ основных средств	6 849	5 973
Амортизация нематериальных активов	124	89
Аренда	2 918	3 717
Аудиторские, консалтинговые, консультационные услуги	3 650	4 225
Услуги банка	1 049	3 710
Материальная помощь	50	
Заработная плата	56 686	43 258
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	12 613	23 428
Командировочные расходы	1 144	6 153
Обучение персонала	63	152
Услуги охраны	8 746	8 031
Представительские расходы	111	653
Ремонт и техобслуживание ОС	595	
Услуги связи	1 082	1 038
Расходы по страхованию	27	3 957
Расходы по коммунальным услугам	1 593	1 540

Прочие расходы	10 773	147 65
<b>Итого:</b>	<b>108 072</b>	<b>120 689</b>

## 21. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.06.2013	На 30.06.2012
Износ основных средств	2 642	2 603
Расходы на сертификацию	222	918
Расходы на транспортировку, ж/д услуги	21 515	15 941
Прочие	2 366	67
<b>Итого:</b>	<b>26 744</b>	<b>19 529</b>

## 22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 30.06.2013	На 30.06.2012
Доходы по курсовой разнице		115
Доходы от субсидий по возмещению вознаграждений	4 388	
Прочие	2 191	6234
<b>Итого:</b>	<b>6 579</b>	<b>6349</b>

## 23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 30.06.2013	На 30.06.2012
Расходы по курсовой разнице	263	44
Убытки от выбытия активов	2 114	
Прочие	237	1474
<b>Итого:</b>	<b>2 614</b>	<b>1 518</b>

## 24. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 30.06.2013	На 30.06.2012
Начислено за год по банковским займам	29 003	41 770
<b>Итого:</b>	<b>29 003</b>	<b>41 770</b>

## 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.



АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 30 июня 2013 года

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**