

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	
За квартал, закончившийся 30 сентября 2010 года:	
Отчет о финансовом положении	2
Отчет о совокупном доходе	3-4
Отчет об изменениях в собственном капитале	5
Отчет о движении денежных средств	6
Комментарии к финансовой отчетности	7-21

Отчет о финансовом положении
(в тысячах тенге)

	Примечание	На 30.09.2010	На 31.12.2009
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Нематериальные активы	6	717	34
Основные средства	7	952 443	1 017 391
Итого долгосрочных активов		953 160	1 117 426
Текущие активы			
Деньги и денежные эквиваленты	9	241 900	99 639
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	385 987	265 694
Предоплата по налогам	11	16 446	10 397
Прочая дебиторская задолженность	12	497 815	121 251
Товарно-материальные запасы	13	450 324	259 316
Итого текущих активов		1 592 472	1 017 425
ВСЕГО АКТИВОВ		2 545 632	1 773 722
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	14	600 000	600 000
Резерв переоценки	15	208 860	218 108
Нераспределенная прибыль		596 225	189 950
Итого собственный капитал		1 405 085	1 008 058
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	16	164 121	164 121
Итого долгосрочных обязательств		164 121	164 121
Текущие обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	17	164 864	240 475
Процентные займы и ссуды	18	632 678	
Налоги к уплате	19	69 419	28 928
Дивиденды к оплате	20	57 285	57 285
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	21	52 180	274 855
Итого текущих обязательств		976 426	601 543
ВСЕГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 545 632	1 773 722
*Балансовая стоимость одной простой акции		2 341	1 680

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 ДОХОДЕЗа период, закончившийся **30.09.2010** г.

Примечание : доходы со знаком (+), расходы со знаком (-)	<i>тыс. тенге</i>	
Примечания	на 30.09.10.	на 30.09.09.
Отчет о прибылях/(убытках):		
Доход от реализации	1 951 862	903 727
Государственные субсидии		
Итого выручка (доходы)	1 951 862	903 727
Себестоимость реализации	-1 327 769	-607 821
Валовый доход	624 093	295 906
Общие и административные расходы	-114 050	-151 836
Расходы по реализации	-24 189	-15 683
Доход (убыток) от операционной деятельности	485 854	128 387
Финансовый доход		
Финансовые затраты		
Доход (убыток) от курсовой разницы	-1 251	-3 893
Доля в доходах (убытках) ассоциированных компаний		
Доля в доходах (убытках) совместно-контролируемых компаний		
Убыток от неэффективной части инструментов хеджирования		
Обесценение гудвилла и НМА с неограниченным сроком службы		
Обесценение/ (сторнирование обесценения) основных средств		
Доход(убыток) от выбытия дочерних организаций		
Прочие прибыли и убытки	11 681	6 339
Прибыль/(убыток) до налогообложения	496 284	130 833
Расходы по корпоративному подоходному налогу	-99 257	-26 167
Прибыль/ (убыток) за год от продолжающейся деятельности		
Прекращенные операции		
Прибыль/(убыток) за год от прекращенных операций		
Прибыль/(убыток) за год	397 027	104 666
Относящийся к:		
Акционерам материнской компании	297 612	78 458
Неконтролирующим акционерам	99 416	26 208
Контроль	397 027	104 666
Прочий совокупный доход (убыток):	9 248	9 248
Актуарные прибыли (убытки) по плану с установленными выплатами		

Доходы (расходы), возникающие при пересчете отчетности зарубежных предприятий		
Прибыли (убытки) от переоценки основных средств	9 248	9 248
Прибыли (убытки) от переоценки финансовых активов, удерживаемых для продажи		
Прибыли (убытки) от эффективной части инструментов хеджирования		
Реклассификации из состава прочего совокупного дохода в прочие прибыли (убытки)		
Подходный налог по прочему совокупному доходу		
Совокупный доход (убыток) за год	406 275	113 914
Относящийся к:		
Акционерам материнской компании	304 544	85 390
Неконтролирующим акционерам	101 731	28 524
Контроль	406 275	113 914
Средневзвешенное количество акций, штук	600 000	600 000
Базовая прибыль на акцию, тенге	438	52

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

(в тысячах тенге)

	Акционерный капитал	Результат переоценки	Нераспределенная прибыль/(убыток)	Итого
Сальдо на 30 сентября 2010 года	600 000	208 860	596 225	1 405 085
Доход/(убыток) не признанный в отчете о прибылях и убытках		(9 248)	9 248	
Доход за период			397 027	397 027
Дивиденды				
Сальдо на 31 декабря 2009 года	600 000	218 108	189 950	1 008 058

Отчет об изменениях в собственном капитале 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 ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>(в тысячах тенге)</i>	На 30.09. 2010	На 30.09.2009
I. Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Поступление денег, всего	2 213 348	1 017 756
в том числе:		
реализация товаров	2 072 157	953 225
авансы полученные	132 962	64 531
прочие поступления	8 229	
Выбытие денег, всего	2 477 043	1 023 318
в том числе:		
платежи поставщикам и подрядчикам	1 213 660	274 496
авансы выданные	886 121	450 115
выплаты по заработной плате	138 950	109 415
вознаграждение по займам		
корпоративный подоходный налог	44 180	7 321
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	184 428	155 751
прочие выплаты	97 04	26 220
Результат операционной деятельности	(263 695)	(5 562)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Поступление денег, всего		
в том числе:		
реализация основных средств		
Выбытие денег, всего	21 127	
в том числе:		
приобретение основных средств	20 297	
увеличение капитализированных затрат		
приобретение нематериальных активов	830	
Результат инвестиционной деятельности	(21 127)	
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Поступление денег, всего	427 083	
в том числе:		
получение займов	427 083	
Поступление денег, всего		
в том числе:		
погашение займов		
Результат финансовой деятельности	427 083	
ИТОГО: Увеличение (уменьшение) денежных средств	142 261	(5 562)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	99 639	26 917
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	241 900	21 355

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 СЕНТЯБРЯ 2010 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 188 и 168 по состоянию на 30 сентября 2010 и 2009 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 3 квартал, закончившийся 30 сентября 2010 года, была утверждена к выпуску 25 октября 2010 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

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

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 определяют 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

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

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.

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

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.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Опытно- конструкторские работы	ИТОГО
Первоначальная стоимость			
<i>На 1 января 2009 года</i>	252	84 048	84 300
Поступление			
Выбытие			
<i>На 31 декабря 2009 года</i>	252	84048	84 300

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Накопленная амортизация

На 1 января 2009 года	218	84 048	84 266
Начислено на год			
Начислено за квартал на 30 сентября 2010г.	76		76
Первоначальная стоимость			
На 30 сентября 2010 года	793		793
Поступление	676		676
Выбытие	135	84048	84183
Балансовая стоимость			
На 1 января 2009 года	34	0	34
На 30 сентября 2010 года	717	0	717

Компания обладает правом собственности на все свои нематериальные активы. Нематериальные активы Компании по состоянию на 30 сентября 2010года не выступают предметом залога.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружен ия	Машины и оборудова ние	Транспор тные средства	Прочие основные средства	Оборудо вание к установ ке	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2009 года	10 177	576 870	998 494	22 708	41 249	1 178	1 650 676
Поступление			3 853		132	3631	7616
Перевод из незавершенного строительства		4 662				4662	9324
Выбытие					311		311
На 31 декабря 2009 года	10 177	581 532	1 002 347	22 708	41070	147	1657981
На 30 сентября 2010 года	10 177	584 912	1 009 680	18558	39242	15711	1678280
Поступление			3380		1209	25340	29929
Перевод из незавершенного строительства		3380	6396				9776
Выбытие			2443	4150	3037	9776	19406
Накопленная амортизация							
На 1 января 2009 года		54 352	418 251	13781	16779		503163
Начислено за год		16 714	113 321	1229	108		137427
Начислено за квартал		12 622	75 908		2772		91302
На 30 сентября 2010 года		83 688	607 480	15010	19659		725837
Балансовая стоимость							
На 31 декабря 2009 года	10 177	510 466	470 317	5521	20763	147	1017391
На 30 сентября 2010 года	10 177	501 224	402 200	3548	19583	15711	952443

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Согласно договоров залога № 12/2 и 12/3 от 12.10.2010 года недвижимость компании и оборудование являются обеспечением по Соглашению об открытии кредитной линии № 12 от 16.09.10. в Банк ВТБ (Казахстан).

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Справедливая стоимость основных средств по состоянию на 30 сентября 2010 года составляет 936 732 тыс. тенге, за исключением неустановленного оборудования на сумму 15 711 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".

5. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	237 246	93 148
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте		
Денежные средства в кассе	4 654	6 490
Итого:	241 900	99 638

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

6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Торговая дебиторская задолженность	385 987	265 694
Резерв по обесценению		(3 587)
Торговая дебиторская задолженность, нетто	385 987	262 107
Прочая дебиторская задолженность	559 805	79 047
Резерв по обесценению	(70 819)	(71 913)
Прочая дебиторская задолженность, нетто	488 986	7 134
Итого:	874 973	269 241

Вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

Прочая дебиторская задолженность

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Задолженность сотрудников	8 779	5 651
Расходы будущих периодов	50	
Итого:	8 829	5 651

Вся прочая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

7. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Налог на добавленную стоимость к зачету	12 648	
Социальный налог	2 272	236
Предоплата по таможенным платежам	1 526	10 161
Итого:	16 446	10 397

8. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Авансы, выданные под поставку товаров и оказанию услуг	474 793	112 054
Резерв по обесценению		
Итого:	474 893	112 054

9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Материалы	271 029	150 995
Незавершенное производство	38 110	13 164
Готовая продукция	139 640	93 568
Товары	1 545	1 589
Итого:	450 324	259 316

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

Стоимость товарно-материальных запасов, находящихся на хранении у третьих лиц по состоянию на 30 сентября 2010 года и на 31 декабря 2009 года составила 496 тыс. тенге

10. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2010 и 31 декабря 2009 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный капитал включали:

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
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
Неразмещенные привилегированные акции	(200 000)	(200 000)
	600 000	600 000

На 30 сентября 2010 и 31 декабря 2009 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в %	
	На 30.09.2010	На 31.12.2009
АО "Корпорация "Ордабасы""	74,96	74,96
Идрисов Д.А.	10,07	14,74
Прочие	14,97	10,3
Итого:	100%	100%

11. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 30 сентября 2010 года и 31 декабря 2009 года может быть представлено следующим образом:

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Резерв по переоценке на начало периода	218 108	230 439
Увеличение в течение периода		
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(9 248)	(12 331)
Резерв по переоценке на конец периода	208 860	218 108

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за отчетный период, может быть представлено следующим образом:

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Расходы по текущему подоходному налогу	66 792	45 070
Расходы по отложенному подоходному налогу		18 288
Расходы по подоходному налогу	66 792	63 358

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 31.12.2009
<i>Отложенные налоговые активы</i>	
Налоги	3 562
Резерв по отпускам	2 777
Дебиторская задолженность	13 341
Итого активы	19 680
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	
Основные средства, нематериальные активы	183 801
Итого обязательства	183 801
Обязательства по отложенному налогу, нетто	164 121

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2010 и 2009 годах составляла 20%.

13. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2010 года и 31 декабря 2009 года торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Тенге	163 623	232 216
Российские рубли	1 241	8 375
Итого:	164 864	240 591

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

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

14. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Текущие	632 678	205 595

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

	На 30.09.2010	% ставка	На 31.12.2009	% ставка
Банк ВТБ (Казахстан)	427 083	11		
Идрисов Д.А	205 595	-	-	
Итого:	632 678		205 595	

Сроки погашения заимствований

16 сентября 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 427083 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.

Фиксированное вознаграждение за пользование кредитом составляет 11% годовых

Согласно договора б/н от 03.01.2008 году Компании был предоставлен заем Идрисовым Д.А. со сроком погашения 11.02.2008 года. Заем беспроцентный, в связи с нарушением условий выплаты по займу, Компания в соответствии с договором начислила за 2009год пению в размере 0,1% за каждый день просрочки, сумма расходов по пене, отраженная в отчете о прибылях и убытках составила 75 042 тыс. тенге.

15. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Налог на добавленную стоимость		15 103
Индивидуальный подоходный налог	2 619	2 763
Социальный налог		
Земельный налог	8	8
Корпоративный налог к уплате	66 792	11 054
Итого:	69 419	28 928

16. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.09.2010	На 31.12.2009
Обязательство по социальному страхованию	792	603
Обязательства по пенсионным отчислениям	2 671	2 328
Задолженность по дивидендам	57 285	57 285
Заработная плата	14 202	11 251
Резерв по отпускам сотрудников	13 885	13 885
Авансы полученные	734	21 278

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Оценочные обязательства по платежам в бюджет	19 864	19 864
Прочие	32	51
Итого:	109 465	1265

***Расчет балансовой стоимости одной простой акции**

Для расчета чистых активов:	на 30.09.2010	на 30.09.2009
Активы всего	2 545 632	1 773 722
Нематериальные активы	(717)	(34)
Обязательства	(1 140 547)	(765 664)
Привилегированные акции	0	0
ИТОГО чистые активы	1 404 368	1 008 024
Кол-во простых акций, тыс.штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	2340,61	1680,04

17. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.09.2010	На 30.09.2009
Доход от реализации произведенной продукции	1 838 917	872 472
Доход от реализации товаров приобретенных	112 945	31 255
Итого:	1 951 862	903 727

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 30.09.2010	На 30.09.2009
Себестоимость реализованной произведенной продукции	1196822	583305
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	130 947	24 516
Итого:	1327769	607821

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 30.09.2010.	На 30.09.2009.
Износ основных средств	7 155	7 928
Амортизация нематериальных активов	123	72
Аренда	4 350	4 251
Аудиторские услуги	3 778	7 370
Услуги банка	1 675	1 835
Заработная плата	50 703	45 136

Комментарии к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	11 560	10 351
Командировочные расходы	6 260	2 617
Услуги нотариуса	382	165
Обучение персонала	1 703	306
Услуги охраны	9 144	9 395
Представительские расходы	1 860	1 227
Реклама	119	125
Ремонт и техобслуживание		1 176
Услуги связи	1 672	1 598
Расходы по страхованию	92	32
Услуги сертификации	431	180
Штрафы и пеня оплаченные		2 220
Расходы по коммунальным услугам	1 061	665
Простой по вине администрации		37 099
Прочие расходы	11 982	18 088
Итого:	114 050	151 836

21. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.09.2010	На 30.09.2009
Износ основных средств	4890	5014
Расходы по сертификации	859	542
Расходы на транспортировку	17059	9424
Прочие	1381	703
Итого:	24 189	15 683

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 30.09.2010	На 30.09.2009
Доходы от курсовой разницы, нетто		
Доходы от возмещения прочих услуг	12110	6339
Прочие доходы		
Итого:	12110	6339

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 30.09.2010	На 30.09.2009
Расходы по курсовой разнице, нетто	1251	3893
Убыток от выбытия основных средств	429	
Итого:	1680	3893

24. 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.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции в течение отчетного периода или имела значительные задолженности по состоянию на 30 сентября 2010, 2009 годов, детально описаны далее.

Компания проводила операции со связанными сторонами, такие как получение займов, услуг.

В таблицах далее следует описание подобных операций.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами:

ТОО "Ордабасы Сарбаз"	На основании пп.4 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как юридическое лицо, которое контролируется крупным акционером АО "Корпорация Ордабасы"
Идрисов Д.А.	Председатель Совета Директоров Компании

Задолженность по связанным сторонам на 30 сентября выглядит следующим образом:

Наименование	Характер операции	На 30.09.2010		На 31.12.2009	
		Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии и со статьями финансовой отчетности	Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии и со статьями финансовой отчетности
Идрисов Д.А.	<i>Процентные займы и ссуды</i>		205 595		205 595
	Беспроцентный краткосрочный займ	205 595		205 595	

Отчет о совокупном доходе за отчетные периоды, закончившиеся 30 сентября 2010, 2009 годов, включает следующие суммы, возникшие в связи с операциями со связанными сторонами:

Наименование	Характер операции	На 30.09.2010		На 30.09.2009	
		Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
ТОО "Ордабасы Сарбаз"	<i>Административные расходы</i>		114050		151836
	Услуги охраны	9144		9395	

25. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

03 ноября текущего года частично погашена задолженность по займу согласно договора б/н от 03.01.2008 г. в сумме 105 000 тыс.тенге. Займ был предоставлен ИП Идрисовым Д.А.



Гиенко Виктор Владимирович
Генеральный директор

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the Chief Accountant.

Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер