

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

**СОДЕРЖАНИЕ**

---

	<b>Страница</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА КВАРТАЛ, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 сентября 2011 года:</b>	
Отчет о финансовом положении	2
Отчет о совокупном доходе	3
Отчет об изменениях в собственном капитале	4
Отчет о движении денежных средств	5-6
Комментарии к финансовой отчетности	7-23

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

(в тысячах тенге)

<b>АКТИВЫ</b>	<b>30.09.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>Долгосрочные активы</b>		
Основные средства	906 210	947 497
Нематериальные активы	715	832
Прочие долгосрочные активы	22 328	18 533
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>929 253</b>	<b>966 862</b>
<b>Краткосрочные активы</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	18 863	19 632
Краткосрочная дебиторская задолженность	675 991	304 302
Запасы	556 828	281 388
Текущие налоговые активы	6 781	961
Прочие краткосрочные активы	935 238	909 212
<b>Итого краткосрочных активов</b>	<b>2 193 701</b>	<b>1 515 495</b>
<b>ВСЕГО АКТИВОВ</b>	<b>3 122 954</b>	<b>2 482 357</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
<b>Капитал</b>		
Выпущенный капитал	600 000	600 000
Эмиссионный доход		19
Выкупленные собственные инструменты	209	
Резервы по переоценке	196 529	205 777
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	655 610	457 987
<b>Итого капитал</b>	<b>1 452 348</b>	<b>1 263 783</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Начисленные обязательства		190
Отложенные налоговые обязательства	159 147	159 147
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>	<b>159 147</b>	<b>159 337</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Краткосрочные финансовые обязательства	855 558	855 558
Обязательства по налогам	39 013	57 990
Краткосрочная кредиторская задолженность	564 938	36 068
Краткосрочные оценочные обязательства	49 480	45 801
Прочие краткосрочные обязательства	2 470	63 820
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>	<b>1 511 459</b>	<b>1 059 237</b>
<b>ВСЕГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>3 122 954</b>	<b>2 482 357</b>
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге*	2 419	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 30.09.2011 г.

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

	30.09.2011	30.09.2010
<b>Доход от реализации</b>	2 842 366	1 951 862
Государственные субсидии		
<b>Итого выручка (доходы)</b>	2 842 366	1 951 862
<b>Себестоимость реализации</b>	(2 366 925)	(1 327 769)
<b>Валовый доход</b>	475 441	624 093
<b>Общие и административные расходы</b>	(150 259)	(114 050)
<b>Расходы по реализации</b>	(20 038)	(24 189)
<b>Доход (убыток) от операционной деятельности</b>	305 144	485 854
<b>Финансовый доход</b>		
<b>Финансовые затраты</b>	(66 783)	-
<b>Доход (убыток) от курсовой разницы</b>	(2 892)	10 430
<b>Прочие прибыли и убытки</b>		
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>	235 469	496 284
<b>Расходы по корпоративному подоходному налогу</b>	47 094	99 257
<b>Прибыль/(убыток) за год</b>	188 375	397 027
Относящийся к:		
Акционерам материнской компании	-	296 818
Неконтролирующим акционерам	188 375	100 210
<b>Контроль</b>	188 375	397 027
<b>Прочий совокупный доход (убыток):</b>	9 248	9 248
<b>Прибыли (убытки) от переоценки основных средств</b>	9 248	9 248
<b>Совокупный доход (убыток) за год</b>	197 623	406 275
Относящийся к:		
Акционерам материнской компании	-	303 731
Неконтролирующим акционерам	197 623	102 544
<b>Базовая прибыль на акцию</b>	314	662
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	-	-

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

Генко Виктор Владимирович  
Генеральный директор



Утениязова Фатима Куанышевна  
Главный бухгалтер

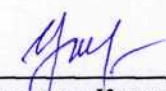
**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ**

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

	Уставный капитал	Результаты переоценки	Эмиссионный доход	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	Итого
<b>Сальдо на конец отчетного периода</b>	<b>600 209</b>	<b>196529</b>		<b>655 610</b>	<b>1 452 348</b>
Дополнительно выпущенные (выкупленные) собственные акции в отчетном периоде	209		-19		190
Доход (убыток), не признанный в отчете о прибылях и убытках		- 9 248		9 248	
Нераспределенный доход (убыток) текущего периода				188 375	188 375
<b>Сальдо на начало отчетного периода</b>	<b>600 000</b>	<b>205 777</b>	<b>19</b>	<b>457 987</b>	<b>1 263 783</b>

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

АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»  
**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ,**

За период, закончившийся 30 сентября 2011 года  
 (в тысячах тенге)

	На 30.09. 2011	На 30.09. 2010
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
<b>Поступление денег, всего</b>	<b>2 810 900</b>	<b>2 213 348</b>
в том числе:		
реализация товаров	2 774 056	2 072 157
авансы полученные	36 844	132 962
прочие поступления		8 229
<b>Выбытие денег, всего</b>	<b>2 704 189</b>	<b>2 477 043</b>
в том числе:		
платежи поставщикам и подрядчикам	1 811 786	1 213 660
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	163 985	184 428
выплаты по заработной плате	174 718	138 950
вознаграждение по займам	71 812	
корпоративный подоходный налог	73 444	44 180
авансы выданные	391 950	886 121
прочие выплаты	16 494	9 704
<b>Результат операционной деятельности</b>	<b>106 711</b>	<b>-263 695</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
<b>Поступление денег, всего</b>		
в том числе:		
реализация основных средств		
<b>Выбытие денег, всего</b>	<b>50 195</b>	<b>21 127</b>
в том числе:		
приобретение основных средств	50 195	20 297
приобретение нематериальных активов		830
<b>Результат инвестиционной деятельности</b>	<b>-50 195</b>	<b>-21 127</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
<b>Поступление денег, всего</b>	<b>527 881</b>	<b>427 083</b>
в том числе:		
получение займов	527 881	427 083
<b>Выбытие денег, всего</b>	<b>585 166</b>	
в том числе:		
погашение займов	527 881	
выплата дивидендов	57 285	
<b>Результат финансовой деятельности</b>	<b>(57 285)</b>	<b>427 083</b>

**Итого увеличение/уменьшение  
денежных средств**

**-769                    142 261**

**Деньги на начало отчетного  
периода**

**19 632                    99 639**

**Деньги на конец отчетного  
периода**

**18 863                    241 900**

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**

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

## КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За квартал, закончившийся 30 сентября 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 202 и 188 человек по состоянию на 30 сентября 2011 и 30 сентября 2010 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 3 квартал, закончившийся 30 сентября 2011 года, была утверждена к выпуску 31 октября 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;

$NO_{PS2}$  – (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	<u>252</u>	<u>84 048</u>	<u>84 300</u>
Поступление	894		894
Выбытие	(199)	(84048)	(84247)
На 31 декабря 2010 года	<u>947</u>	<u>0</u>	<u>947</u>
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 отчетный период	78		78
на 30 сентября 2011г.	<u>232</u>	<u>0</u>	<u>232</u>
Первоначальная стоимость	947	0	947
На 30 сентября 2011 года	947		947

Поступление

Выбытие

Балансовая стоимость

На 1 января 2011 года

На 30 сентября 2011 года

832

715

0

0

0

832

715

Компания обладает правом собственности на все свои нематериальные активы. Нематериальные активы Компании по состоянию на 30 сентября 2011 года не выступают предметом залога.

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Оборудование к установке	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 01.01.2010 года	<u>10 177</u>	<u>581 532</u>	<u>1 002 348</u>	<u>22 708</u>	<u>41 070</u>	<u>147</u>	<u>1 657 982</u>
Поступление			471	12 537	2 534	56 471	72 013
Перевод из незавершенного строительства		10 299	27 787				38 086
Выбытие				(5 268)	(4 203)	(38 086)	(47 557)
На 31.12.2010 года	<u>10 177</u>	<u>591 831</u>	<u>1 030 606</u>	<u>29 977</u>	<u>39 401</u>	<u>18 532</u>	<u>1 720 524</u>
Поступление				12 758	1 082	37 679	51 519
Перевод из незавершенного строительства			33 848		35		33 883
Выбытие			(2 152)		(46)	(33 883)	(36 081)
На 30.09.2011 года	<u>10 177</u>	<u>591 831</u>	<u>1 062 302</u>	<u>42 735</u>	<u>40 472</u>	<u>22 328</u>	<u>1 769 845</u>
<b>Накопленная амортизация</b>							0
На 01.01.2010 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 на 30.09.2011 года		12 833	68 249	3 216	2 514		86 812
На 30.09.2011 года		100 780	698 454	19 002	23 071	0	841 307
<b>Балансовая стоимость</b>							0
На 31 декабря 2010 г.	<u>10 177</u>	<u>503 884</u>	<u>400 401</u>	<u>14 191</u>	<u>18 844</u>	<u>18 532</u>	<u>966 029</u>
На 30 сентября 2011 г.	<u>10 177</u>	<u>491 051</u>	<u>363 848</u>	<u>23 733</u>	<u>17 401</u>	<u>22 328</u>	<u>928 538</u>

Компания обладает правом собственности на все свои активы.

Часть из фиксированных активов по состоянию на 30 сентября 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 сентября 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".

### 3. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	18 459	19 606
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте		
Денежные средства в кассе	404	26
<b>Итого:</b>	<b>18 863</b>	<b>19632</b>

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

### 4. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Торговая дебиторская задолженность	675 991	304 302
Резерв по обесценению		
<b>Торговая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>675 991</b>	<b>304 302</b>
Прочая дебиторская задолженность	89 676	90 880
Резерв по обесценению	(70 865)	(70 865)
<b>Прочая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>18 811</b>	<b>20 015</b>
<b>Итого:</b>	<b>694 802</b>	<b>324 317</b>

Вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

#### Прочая дебиторская задолженность

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Задолженность сотрудников	19 562	19 697
Расходы будущих периодов	631	185
<b>Итого:</b>	<b>20 193</b>	<b>19 882</b>

Вся прочая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

#### 5. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Авансовые платежи по КПП	5 857	6115
Предоплата по таможенным платежам	924	916
<b>Итого:</b>	<b>6 781</b>	<b>7031</b>

#### 6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Авансы, выданные под поставку товаров и оказанию услуг	896 234	869 316
Резерв по обесценению		
<b>Итого:</b>	<b>896 234</b>	<b>869 316</b>

#### 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Материалы	388 041	168 328
Незавершенное производство	14 252	43 393
Готовая продукция	139 060	68 122
Товары	15 475	1 545
<b>Итого:</b>	<b>556 828</b>	<b>281 388</b>

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

#### 8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

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

	На 30.09.2011	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	(199 791)	(200 000)
	<b>600 209</b>	<b>600 000</b>

190 штук привилегированных акций выкуплены Обществом.



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

	Доля участия в %	
	На 30.09.2011	На 31.12.2010
АО "Корпорация "Ордабасы""	0	74,96
Идрисов Д.А.	14,74	14,74
Болысбеков О.Б.	29,00	
Жаксылык Е.Н.	27,97	
Бидашева Л.А.	17,99	
Прочие	10,30	10,30
<b>Итого:</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## 9. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

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

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
<b>Резерв по переоценке на начало периода</b>	<u>205 777</u>	<u>218 108</u>
Увеличение в течение периода		
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(9 248)	(12 331)
<b>Резерв по переоценке на конец периода</b>	<u>196 529</u>	<u>205 777</u>

## 10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за отчетный период, может быть представлено следующим образом:

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Расходы по текущему подоходному налогу	47 094	72 251
Расходы по отложенному подоходному налогу		26 608
<b>Расходы по подоходному налогу</b>	<u>47 094</u>	<u>98 859</u>

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
<b>Итого активы</b>	<u>3 487</u>

**Отложенные налоговые обязательства**

Основные средства, нематериальные активы	162 634
<b>Итого обязательства</b>	<b>162 634</b>
<b>Обязательства по отложенному налогу, нетто</b>	<b>159 147</b>

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

**11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

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

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Тенге	548 105	34 812
Российские рубли	16 833	1 256
<b>Итого:</b>	<b>564 938</b>	<b>36 068</b>

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

**12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ**

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Текущие	855 558	855 558

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

	На 30.09.2011	% ставка	На 31.12.2010	% ставка
АО Банк ВТБ (Казахстан)	855 558	11	855 558	11
<b>Итого:</b>	<b>855 558</b>		<b>855 558</b>	

**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.

## График погашения основного долга и процентов по займу

№ и дата договора	Дата погашения (срок действия обязательств)	Сумма договора	Погашение основного долга на 01.10.11.	Погашение вознаграждения на 01.10.11.	Сумма обязательства на 01.10.11.	График погашения основного долга (с указанием даты и суммы)		График погашения процентов (с указанием даты и суммы)	
						Дата	Сумма	Дата	Сумма
12.1 от 16.09.10.	16.09.11	427 083	427 083	42 989	0				
			427 083	42 989	0				
12.2 от 09.12.10.	09.12.11	428 475	0	35 381	428 475				
						09.10.11	142 825	09.10.11	3 874
						09.11.11	142 825	09.11.11	2 669
						09.12.11	142 825	09.12.11	1 291
			0	35 381	0		428 475		7 834
12.3 от 20.07.11	20.07.12	142 361	0	2 660					
								20.10.11	1 287
								20.11.11	1 330
								20.12.11	1 287
								20.01.12	1 328
								20.02.12	1 326
								20.03.12	1 241
								20.04.12	1 326
						20.05.12	47 454	20.05.12	1 284
						20.06.12	47 454	20.06.12	884
						20.07.12	47 454	20.07.12	428
							142 362		11 721
12.4 от 24.08.11	24.08.12	142 361	0	1 330					
								24.10.11	1 287
								24.11.11	1 330
								24.12.11	1 287
								24.01.12	1 327
								24.02.12	1 326
								24.03.12	1 241
								24.04.12	1 326
								24.05.12	1 283
						24.06.12	47 454	24.06.12	1 326
						24.07.12	47 454	24.07.12	856
						24.08.12	47 454	24.08.12	442
							142 362		13 031
12.5 от 07.09.11	07.09.12	142 361	0						
								07.10.11	1 287
								07.11.11	1 330
								07.12.11	1 287

								07.01.12	1 327
								07.02.12	1 326
								07.03.12	1 241
								07.04.12	1 326
								07.05.12	1 283
								07.06.12	1 326
						07.07.12	47 454	07.07.12	1 284
						07.08.12	47 454	07.08.12	884
						07.09.12	47 454	07.09.12	442
							142 362		14 343

**13. НАЛОГИ К УПЛАТЕ**

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Налог на добавленную стоимость	22 851	34407
Индивидуальный подоходный налог	3 077	2889
Социальный налог	2 290	155
Косвенный налог	10 795	0
<b>Итого:</b>	<b>39 013</b>	<b>37451</b>

**14. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	На 30.09.2011	На 31.12.2010
Обязательство по социальному страхованию	895	869
Обязательства по пенсионным отчислениям	2 910	2896
Задолженность по дивидендам	-	57285
Заработная плата	24 400	12081
Резерв по отпускам сотрудников	21 375	29956
Авансы полученные	2 389	1481
Оценочные обязательства по платежам в бюджет	-	5030
Прочие	81	24
<b>Итого:</b>	<b>52 050</b>	<b>109622</b>

**\*Расчет балансовой стоимости одной простой акции**

Для расчета чистых активов:

	30.09.2011	31.12.2010
Активы всего	3 122 954	2 482 357
Нематериальные активы	715	832
Обязательства	1 670 606	1 218 574
<b>ИТОГО чистые активы</b>	<b>1 451 633</b>	<b>1 262 951</b>
Кол-во простых акций, тыс. штук	600	600
<b>Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге</b>	<b>2 419</b>	<b>2 105</b>

## 15. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.09.2011	На 30.09.2010
Доход от реализации произведенной продукции	2 533 147	1 838 917
Доход от реализации товаров приобретенных	309 219	112 945
<b>Итого:</b>	<b>2 842 366</b>	<b>1 951 862</b>

## 16 СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 30.09.2011	На 30.09.2010
Себестоимость реализованной произведенной продукции	2 164 875	1 196 822
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	202 050	130 947
<b>Итого:</b>	<b>2 366 925</b>	<b>1 327 769</b>

## 17. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 30.09.2011	На 30.09.2010
Износ основных средств	7 780	7 155
Амортизация нематериальных активов	183	123
Аренда	5 458	4 350
Услуги банка	2 886	1 675
Заработная плата	67 030	50 703
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	13 215	11 560
Командировочные расходы	9 229	6 260
Услуги нотариуса	357	382
Обучение персонала	2 356	1 703
Услуги охраны	12 217	9 144
Представительские расходы	2 819	1 860
Аудиторские услуги	4 516	3 778
Услуги связи	1 709	1 672
Расходы по страхованию	258	92
Коммунальные услуги	1 824	1 061
Прочие расходы	18 422	12 532
<b>Итого:</b>	<b>150 259</b>	<b>114 050</b>

**18. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ**

	На 30.09.2011	На 30.09.2010
Износ основных средств	3 904	4 890
Расходы по сертификации	572	859
Расходы на транспортировку	15 288	17 059
Прочие	274	1 381
<b>Итого:</b>	<b>20 038</b>	<b>24 189</b>

**19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

	На 30.09.2011	На 30.09.2010
Доходы от курсовой разницы, нетто		
Доходы от возмещения прочих услуг	1 077	12 110
Прочие доходы		
<b>Итого:</b>	<b>1 077</b>	<b>12 110</b>

**20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

	На 30.09.2011	На 30.09.2010
Расходы по курсовой разнице, нетто	1 780	1 251
Прочие расходы	2 187	429
<b>Итого:</b>	<b>3 967</b>	<b>1 680</b>

**21. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ**

	На 30.09.2011	На 30.09.2010
Начислено по банковским займам	66 783	-
<b>Итого:</b>	<b>66 783</b>	<b>-</b>

**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.

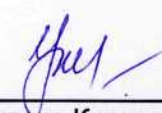
Значительных операций в течение отчетного периода со связанными сторонами Компания не осуществляла

### 23. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После отчетной даты значительных событий не происходило.



Гиенко Виктор Владимирович  
**Генеральный директор**



Утениязова Фатима Куанышевна  
**Главный бухгалтер**