

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К финансовой отчетности за 3 квартал 2012года

КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За квартал, закончившийся 30 сентября 2012 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: 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 191 и 201 человек по состоянию на 30 сентября 2012 и 31.12.2011 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 3 квартал, закончившийся 30 сентября 2012 года, была утверждена к выпуску 10 октября 2012 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 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	Итого
Первоначальная стоимость		
На 31 декабря 2010 года	947	947
Поступление	41	41
Выбытие		
На 31 декабря 2011 года	988	988
Накопленная амортизация		
На 31 декабря 2010 года	115	115
Начислено за год	156	156
На 31 декабря 2011 года	271	271
Поступление/выбытие	563	563
На 30 сентября 2012 года	1551	1551
Накопленная амортизация		
На 30 сентября 2012 года	271	271
Начислено за 3 квартала	171	171
На 30 сентября 2012 года	442	442
Балансовая стоимость		
На 31 декабря 2010 года	832	832
На 31 декабря 2011 года	717	717
На 30 сентября 2012 года	1109	1109

Компания обладает правом собственности на все свои нематериальные активы. Нематериальные активы Компании по состоянию на 30 сентября 2012 года не выступают предметом залога.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2010 года	10 177	591 831	1 030 606	29 977	39 401	18 532	1 720 524
Поступление			10 726	14 289	6 751	43 802	75 568
Перевод из незавершенного строительства		11 581	45 146				56 707
Выбытие			-2 300		-1 866	-56 707	(60 873)
На 31 декабря 2011 года	10 177	603 392	1 084 178	44 266	44 286	5 627	1 791 926
Поступление			6 616	27 973	1 929	21 316	57 834
Перевод из незавершенного строительства		838	14 256		1 708		16 802
Выбытие			-2 705	-15 411	-890	-16802	-35 808
На 30 сентября 2012 года	10 177	604 230	1 102 345	56 828	47 033	10 141	1 830 754
Накопленная амортизация							
На 31 декабря 2010 года		87 947	630 204	15 786	20 558	0	754 495
Начислено за год		17 143	85 956	4 360	4 285		111 744
Списано за год					-82		(1 738)

На 31 декабря 2011 года	105 090	714 504	20 146	24 761	0	864 501
Начислено за Квартала	13 077	46 415	3 196	13 498		66 186
Выбытие		-697	-12 033	-1 908		-14 638
На 30 сентября 2012 года	118 167	760 221	31 455	26 352	0	916 049
Балансовая стоимость						0
На 31 декабря 2010 г	10 177	503 884	400 402	14 191	18 843	18 532
На 31 декабря 2011 г	10 177	498 302	369 674	24 120	19 525	5 627
На 30 сентября 2012 г	10 177	486 063	342 124	25 373	20 681	10 141

Компания обладает правом собственности на все свои активы.

Основные средства по состоянию на 30 сентября 2012 года выступают предметом залога согласно Договора залога №12-2 от 12 октября 2010 года и Акцессорного Договора №12.2 (о предоставлении кредита) от 09 декабря 2010 года

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

3. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	75 422	15 138
Денежные средства в кассе	1 914	214
Итого:	77 336	15 352

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

4. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Торговая дебиторская задолженность	557 110	661 893
Резерв по обесценению		
Торговая дебиторская задолженность, нетто	557 110	661 893

Вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

Прочая дебиторская задолженность

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Задолженность сотрудников	19 336	20 250
Расходы будущих периодов	1 782	7 804
Прочая дебиторская задолженность	9 425	4 830
Итого:	30 543	32 884

Вся прочая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

5. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Авансовые платежи по КПП		9 342
Предоплата по таможенным платежам	120	904
Налог на добавленную стоимость	2 197	-
Итого	2 317	10 246

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Авансы, выданные под поставку товаров и оказанию услуг	1 763 529	881 227
Резерв по обесценению		
Итого:	1 763 529	881 227

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Материалы	486 314	422 271
Незавершенное производство	12 932	29 032
Готовая продукция	365 187	1 585
Товары	27 493	86 062
Резерв на обесценение	-3155	- 3 155
Итого:	888 771	535 795

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2012 и 31 декабря 2011 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный капитал включали:

По состоянию на 30 сентября 2012 и 31 декабря 2011 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
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
Размещенные привилегированные акции (190 шт по 1100 тенге) учтенные в разделе Долгосрочных обязательств	190	190
Эмиссионный доход	19	19
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Неразмещенные привилегированные акции	(200 000)	(200 000)
	600 019	600 019

На 30 сентября 2012, 31 декабря 2011, 2010, 2009 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в %			
	На 30.09.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
АО "Корпорация "Ордабасы""			74,96	74,96
Идрисов Д.А.	14,74	14,74	14,74	14,74
Бидашева Л.А.	17,99	17,99		
Болысбеков О.Б.	28,99	28,99		
Жаксылык Е.Н.	27,96	27,96		
АО Накопительный пенсионный фонд «ҮларҮміт»	9,90			
Прочие	2,43	10,3	10,3	10,3
Итого:	100%	100%	100%	100%

9. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года может быть представлено следующим образом:

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Резерв по переоценке на начало периода		
Увеличение в течение периода	193 446	205 777
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли		-
Резерв по переоценке на конец периода	(9 248)	(12 331)
	184 198	193 446

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за отчетный период, может быть представлено следующим образом:

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Расходы по текущему подоходному налогу	74 705	68 227
Расходы по отложенному подоходному налогу		-10 429
Расходы по подоходному налогу	74 705	57 798

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 30.09.2012	На 31.12.2011
Прибыль до налогообложения	373 524	255 804
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Подоходный налог	74 705	51 161

Постоянные разницы		17 066
Временные разницы, учтенные в 2011 году		-10 429
Расходы по подоходному налогу	74 705	57 798

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2012 и 2011 годах составляла 20%.

11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Тенге	1 016 950	327 430
Российские рубли		164 986
Итого:	1 016 950	492 416

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

12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Текущие	1 200 653	855 558

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

	На 30.09.2012	% ставка	На 31.12.2011	% ставка
АО Банк ВТБ (Казахстан)	1 200 653	11	855 558	11
Итого:	1 200 653		855 558	

13. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Налог на добавленную стоимость		17 811
Индивидуальный подоходный налог	2 755	2 831
Социальный налог	2 285	2 601
Прочие налоги	1 150	136
Итого	6 190	23 379

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Обязательства по социальному страхованию	933	988
Обязательства по пенсионным начислениям	2 727	2 983
Итого	3 660	3 971

15. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Предоплата за товары	682	29 490
Итого	682	29 490

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)	1	4857
Прочая задолженность	95	63
Итого	95	4920

17. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 30.09.2012	На 31.12.2011
Заработная плата	14 842	14 737
Резерв по отпускам сотрудников	30 562	30 562
Итого	45 404	45 299

*Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Для расчета чистых активов:

	На 30.09.2012	31.12.2011
Активы всего	4 215 274	3 065 539
Нематериальные активы	1109	717
Обязательства	2 454 666	1 603 750
ИТОГО чистые активы	1 759 499	1 461 072
Кол-во простых акций, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	2 932	2 435

18. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.09.2012	На 30.09.2011
Доход от реализации произведенной продукции	2 908 243	2 533 147
Доход от реализации товаров приобретенных	105 375	309 219
Итого:	3 013 618	2 842 366

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 30.09.2012	На 30.09.2011
Себестоимость реализованной произведенной продукции	2 312 661	2 164 875
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	50 946	202 050
Итого:	2 363 607	2 366 925

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 30.09.2012	На 30.09.2011
Износ основных средств	9 238	7 780
Амортизация нематериальных активов	144	183
Аренда	5 081	5 458
Услуги банка	7 847	2 886
Заработная плата	69 175	67 030
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	28 372	13 215
Командировочные расходы	9 077	9 229
Услуги нотариуса	733	357
Обучение персонала	60	2 358
Услуги охраны	12 047	12 217
Представительские расходы	1 243	2 819
Аудиторские услуги	4 225	4 516
Услуги связи	1 586	1 709
Расходы по страхованию	5 930	258
Коммунальные услуги	2 313	1 824
Консультационные и другие услуги	8 078	
Прочие расходы	14 543	18 422
Итого:	179 692	150 259

21. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 30.09.2012	На 30.09.2011
Износ основных средств	3 909	3 904
Расходы по сертификации	1 199	572
Расходы на транспортировку	20 171	15 288
Прочие	473	274
Итого:	25 752	20 038

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 30.09.2012	На 30.09.2011
Доходы от курсовой разницы, нетто	116	
Доходы от выбытия активов	12 468	
Прочие доходы	3 988	1 839
Итого	16 572	1 839

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 30.09.2012	На 30.09.2011
Расходы по курсовой разнице, нетто	103	1780
Расходы по выбытию активов	25 014	
Прочие расходы	343	2 951
Итого:	25 460	4 731

24. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 30.09.2012	На 30.09.2011
Начислено по банковским займам	62 155	66 783
Итого:	62 155	66 783

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.

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

24. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После отчетной даты значительных событий не происходило.



Айтуов Ербол Абдышаймович

Генеральный директор



Утениязова Фатима Куанышевна

Главный бухгалтер

