

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА:	
Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года	3
Отчет независимых аудиторов	4-5
Отчет о финансовом положении	6-7
Отчет о совокупном доходе	8
Отчет об изменениях в собственном капитале	9
Отчет о движении денежных средств	10
Примечания к финансовой отчетности	11-40

**Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение
финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в предоставленном отчёте независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов в отношении финансовой отчётности АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» (далее Компания).

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2011 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, была утверждена к выпуску 05 апреля 2012 года Председателем Совета директоров Компании.

Председатель Совета Директоров
АО «Актюбинский завод нефтяного
оборудования»
05 апреля 2012 года
г.Актобе
Республика Казахстан



Айтуов Е.А.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФИРМА «КОКТЕМ-АУДИТ»
Республика Казахстан
г. Алматы
ул. Бухар Жирау, д. 12, оф. 15
тел/факс: +7 (727) 377 55 27
e-mail: koktem@koktem-audit.kz
www.koktem-audit.kz



«КОКТЕМ-АУДИТ» ФИРМАСЫ
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ
СЕРІКТЕСТЕГІ
Қазақстан Республикасы
Алматы қ-сы
Бухар Жирау к-сі, 12 үй, 15 п.
тел/факс: +7 (727) 377 55 27
e-mail: koktem@koktem-audit.kz
www.koktem-audit.kz

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

*Совету Директоров
АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования»*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Актюбинский завод нефтяного оборудования» (далее - «Компания»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 г. и соответствующие отчеты о совокупном доходе, движении денежных средств и изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний (далее - «финансовая отчетность»).

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО») а также за создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша обязанность состоит в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и раскрытий в финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудиторов, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает в себя рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения мнения о данной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Акционерного общества «Актюбинский завод нефтяного оборудования» по состоянию на 31 декабря 2011 г., а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Поясняющий параграф

Не внося оговорки в наше мнение, мы обращаем внимание на Примечание 3, Примечание 31 к финансовой отчетности. В 2011 году в Компании возросли кредитные риски, а также риски ликвидности. Имеет место увеличение отрицательного сальдо между балансовыми притоками и оттоками денежных средств в краткосрочном периоде (-740 664 тысяч тенге в 2011 году и 731 624 тысяч тенге в 2010 году), также имеет место факт возрастающей зависимости Компании от заемных средств. Компания отмечает существенную зависимость результатов деятельности от заказов на продукцию, которые могут быть подвержены значительному влиянию текущей и будущей экономической ситуации в Республике Казахстан. Достижение прибыльных операций зависит от будущих событий, включая, но не ограничиваясь, достижением уровня продаж, адекватных для поддержания структуры затрат Компании. Эти условия, а также другие вопросы, указанные в Примечании 3,31,33 указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения относительно способности Компании продолжать свою деятельность в качестве непрерывно-действующего предприятия. Данная финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок, которые могли бы потребоваться вследствие данной неопределенности.



Есмагамбетова Мира Курмангалыевна
Сертифицированный аудитор,
Квалификационное свидетельство аудитора №
0000338 от 30 сентября 1997 года

ТОО «Фирма Коктем-Аудит»
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью в Республике
Казахстан №0000155, серия МФЮ, выданная
Министерством финансов Республики Казахстан
от 12 декабря 2000 г.



05 апреля 2012 г.
Алматы
Казахстан

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

(в тысячах тенге)

	Примечание	На 31.12.2011 г	На 31.12.2010
АКТИВЫ			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	6	717	832
Основные средства	7	921 798	947 497
Незавершенное строительство и оборудование к установке	7	5 627	18 533
Итого долгосрочных активов		928 142	966 862
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ			
Деньги и денежные эквиваленты	8	15 352	19 632
Торговая дебиторская задолженность	9	661 893	304 302
Текущий подоходный налог	15	9 342	
Предоплата по налогам	10	904	962
Прочая дебиторская задолженность	11	914 111	909 211
Товарно-материальные запасы	12	535 795	281 388
Итого текущих активов		2 137 397	1 515 495
ВСЕГО АКТИВОВ		3 065 539	2 482 357
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	13	600 019	600 019
Резерв переоценки	14	193 446	205 777
Нераспределенная прибыль		655 993	453 005
Списание сумм переоценки на нераспределенную прибыль	14	12 331	12 331
Корректировка сальдо прибыли прошлых лет			(7 349)
Итого собственный капитал		1 461 789	1 263 783
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Привилегированные акции	14		190
Отложенные налоговые обязательства	15	148 717	159 147
Итого долгосрочных обязательств		148 717	159 337
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Торговая кредиторская задолженность	16	492 416	36 068
Процентные займы и ссуды	17	855 558	855 558
Налоги к уплате	18	23 379	37 497
Задолженность по внебюджетным платежам	19	3 971	3 764
Авансы полученные	20	29 490	1 481
Налог на прибыль	15		20 493
Вознаграждения работникам	22	14 737	12 081

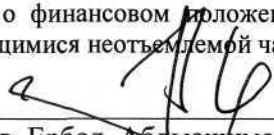


АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, на страницах 11-40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Краткосрочные резервы	22	30 562	29 956
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	21	4 920	62 339
Итого текущих обязательств		1 455 033	1 059 237
ВСЕГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 065 539	2 482 357

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


Айтуов Ербол Абдышимович
Председатель Совета директоров


Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер

05 апреля 2012 года

05 апреля 2012 года

г. Актобе
Республика Казахстан



ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

(в тысячах тенге)

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	За год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Доход от реализации продукции	23	3736431	2633421
Себестоимость реализованной продукции	24	(3138628)	(1925547)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		597803	707874
Административные расходы	25	(218001)	(316824)
Расходы по реализации продукции	26	(27889)	(31980)
Прочие доходы	27	2385	16992
Прочие расходы	28	(3739)	(2380)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		350559	373682
Расходы по финансированию	29	(94755)	(16742)
Доходы по финансированию	29		
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		255804	356940
Расходы по подоходному налогу в том числе:	15	(57798)	(93885)
Текущий подоходный налог	15	(68227)	(98859)
Отложенный подоходный налог	15	10 429	4974
ЧИСТЫЙ ДОХОД		198006	263055
Прочий совокупный доход:			
Эмиссионный доход	14		19
Ежегодное списание резерва переоценки на прибыль		12331	12331
Корректировка сальдо прошлых лет		(12331)	(12331)
Корректировка сальдо прошлых лет			(7349)
Итого совокупный доход		198 006	255725
Средневзвешенное количество акций, штук		600000	600000
Прибыль на акцию, тенге		330	438

Отчет о прибылях и убытках (Отчет о совокупном доходе) следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Айтуов Ербол Абдылхамитович
Председатель Совета директоров

05 апреля 2012 года

г. Актобе
Республика Казахстан

Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер

05 апреля 2012 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

(в тысячах тенге)

	Акционер- ный капитал	Результат переоценки	Нераспреде- ленная прибыль (убыток)	Эмис- сионный доход	Итого
Сальдо на 31 декабря 2009 года	600000	218 108	189 950		1 008 058
Доход/(убыток) не признанный в отчете о прибылях и убытках		(12331)	12 331		
Доход за период			263 055	19	263 074
корректировка сальдо прошлых лет			(7349)		(7349)
Сальдо на 31 декабря 2010 года	600000	205 777	457 987	19	1 263 783
Доход/(убыток) не признанный в отчете о прибылях и убытках		(12 331)	12 331		
Доход за период			198 006		198 006
корректировка сальдо прошлых лет					
Сальдо на 31 декабря 2011 года	600 000	193 446	668 324	19	1 461 789

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

Айтуов Ербол Абдылжимович
Председатель Совета директоров



Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер

05 апреля 2012 года

05 апреля 2012 года
г. Актобе
Республика Казахстан



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (в тысячах тенге)

		За год, кончившийся 31 января 2011 года	За год, кончившийся декабря 2010 года
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
<i>Поступление денег, всего</i>	10	3 868 645	2 936 122
в том числе:			
реализация товаров	11	3 802 025	2 769 445
авансы полученные	12	51 548	124 721
прочие поступления	013	15 072	41 956
<i>Выбытие денег, всего</i>	20	3 758 872	3 596 605
в том числе:			
платежи поставщикам и подрядчикам	21	2 535 195	1 553 970
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	22	259 606	209 447
выплаты по заработной плате	23	245 396	204 647
вознаграждение по займам	24	94 927	11 713
корпоративный подоходный налог	25	98 063	109 511
авансы выданные	26	501 054	1 316 170
прочие выплаты	027	24 631	191 147
Результат операционной деятельности	030	109 773	(660 483)
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
<i>Поступление денег, всего</i>	40	-	-
<i>Выбытие денег, всего</i>	50	56 768	69 487
в том числе:			
приобретение основных средств	51	56 728	68 592
увеличение капитализированных затрат	52		895
приобретение нематериальных активов	053	40	
Результат инвестиционной деятельности	060	(56 768)	(69 487)
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
<i>Поступление денег, всего</i>	70	956 356	855 558
в том числе:			
получение займов	071	956 356	855 558
<i>Выбытие денег, всего</i>	80	1 013 641	(205 595)
в том числе:			
погашение займов	081	956 356	205 595
выплата дивидендов	082	57 285	
Результат финансовой деятельности		(57 285)	649 963
ИТОГО УВЕЛИЧЕНИЕ/(УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	090	(4 280)	(80 007)
ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА		19 632	99 639
ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА		15 352	19 632

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

Айтуов Ербол
Председатель Совета директоров
05 апреля 2012 года
г.Актобе



Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер
05 апреля 2012 года



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 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 200 и 183 по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, была утверждена к выпуску 05 апреля 2012 года Председателем Совета директоров Компании, наделенного соответствующими полномочиями.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ КОМПАНИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В последние месяцы рынки капитала и кредитные рынки крупнейших экономик мира характеризовались значительной волатильностью. Объем финансирования юридических лиц значительно сократился. Такие обстоятельства могут повлиять на способность Компании получать новые и рефинансировать существующие заимствования, на условиях, которые были применимы к операциям, осуществленным в более ранние периоды.

Несмотря на ситуацию экономической неопределенности, которая может сохраняться в ближайшем будущем, в Республике Казахстан сохраняются признаки развивающегося рынка, в частности национальная валюта Республики Казахстан не является свободно конвертируемой за пределами страны, рынок долговых и долевого ценных бумаг организаций государственного и частного секторов характеризуется низким уровнем ликвидности.

3. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Соответствие принципам бухгалтерского учета

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО и интерпретациями КИМСФО (IFRIC)), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (IASB), применимым к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.



Применение новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности

Компания применяет следующие новые или пересмотренные стандарты и интерпретации, выпущенные Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности и Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности (далее – «КИМСФО»), которые вступили в действие в отношении ежегодной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2011 года:

- МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - поправки, принятые в результате выпуска «Ежегодных улучшений МСФО» в мае 2010 года: пояснения к раскрытию информации;
- МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» - (пересмотренный в 2010 году) меняет определение связанной стороны и упрощает раскрытие информации для организаций, связанных с государством.

Применение новых или пересмотренных стандартов не оказало влияния на финансовое положение и финансовые результаты Компании. Новые и пересмотренные стандарты применялись ретроспективно, в соответствии с требованиями МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», если иное не указано в примечаниях ниже.

Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу

На дату утверждения данной финансовой отчетности были выпущены, но еще не вступили в силу следующие новые стандарты и интерпретации, которые Компания не проводила:

МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - поправки, увеличивающие требования к раскрытию информации о передаче финансовых активов действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2011 г., с возможностью досрочного применения;

МСФО 9 «Финансовые инструменты» действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2015 г., с возможностью досрочного применения;

МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность»¹ действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г., с возможностью досрочного применения, разрешенного в случае применения всех из «пакета пяти» (только МСФО 12 может быть применен самостоятельно);

МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности»¹ действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г., с возможностью досрочного применения, разрешенного в случае применения всех из «пакета пяти» (только МСФО 12 может быть применен самостоятельно);

МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях», действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г., с возможностью досрочного применения, разрешенного в случае применения всех из «пакета пяти» стандартов (только МСФО 12 может быть применен самостоятельно);



МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости», действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г., с возможностью досрочного применения;

МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» - поправки в отношении метода представления прочего совокупного дохода действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2012 г., с возможностью досрочного применения;

МСБУ 12 «Налог на прибыль»¹ - поправка, имеющая ограниченную сферу действия (возмещение базовых активов) действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2012 г., с возможностью досрочного применения;

МСБУ 27 перевыпущен как МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность»¹ в результате пересмотра в мае 2011 г. действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г., с возможностью досрочного применения, разрешенного в случае применения всех из «пакета пяти» стандартов (только МСФО 12 может быть применен самостоятельно);

МСБУ 28 перевыпущен как МСБУ 28 «Вложения в зависимые и совместные предприятия»¹ в результате пересмотра МСФО в мае 2011 г. действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г., с возможностью досрочного применения, разрешенного в случае применения всех из «пакета пяти» стандартов (только МСФО 12 может быть применен самостоятельно).

¹ «Пакет пяти» - состоит из: МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности», МСБУ 12 «Налог на прибыль», МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность», МСБУ 28 «Вложения в зависимые и совместные предприятия».

Поправки к МСФО 7 – увеличивают требования к раскрытию информации о передаче финансовых активов (например, в ходе секьюритизации), в том числе в целях лучшего понимания возможных рисков, остающихся у предприятия, передавшего активы. В соответствии с данными поправками также требуются дополнительные раскрытия в случае непропорционально большого числа сделок по передаче активов, осуществляемых в конце отчетного периода.

В соответствии с МСБУ 8 требуется ретроспективное применение стандарта, за исключением того, что в первый год применения не требуется предоставление сравнительной информации за периоды, начинающиеся до 1 июля 2011 года. По мнению Компании, данная поправка не окажет существенного воздействия на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

МСФО 9, выпущенный в ноябре 2009 года и дополненный в октябре 2010 года, вводит новые требования по классификации и оценке финансовых активов и финансовых обязательств.

Согласно МСФО 9 все отраженные финансовые активы, которые соответствуют определению МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», должны оцениваться после первоначального признания либо по амортизированной, либо по справедливой стоимости. В частности, долговые инструменты, а) удерживаемые в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и б) денежные потоки по которым включают только выплату основной суммы и процентов по ней, как правило, оцениваются по амортизированной стоимости. Все прочие долговые инструменты и долевые ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости.



Наиболее значительным последствием МСФО 9 для классификации и оценки финансовых обязательств является учет изменений справедливой стоимости финансового обязательства (обозначенного в качестве ОССЧПУ), связанных с изменениями кредитного риска по такому обязательству. В частности, в соответствии с МСФО 9, по финансовым обязательствам, отнесенным к ОССЧПУ, сумма изменений справедливой стоимости финансового обязательства, связанная с изменениями кредитного риска по данному обязательству, признается в прочем совокупном доходе, если только признание влияния изменений кредитного риска по обязательству в составе прочего совокупного дохода не приводит к созданию или увеличению учетного дисбаланса в прибылях и убытках. Изменения справедливой стоимости, связанные с кредитным риском финансового обязательства, впоследствии не реклассифицируются в прибыли и убытки. Ранее, в соответствии с МСБУ 39, вся сумма изменений справедливой стоимости финансового обязательства, обозначенного как ОССЧПУ, признавалась в составе прибылей и убытков. МСФО 9 действителен для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2015 г. Досрочное применение разрешено.

МСФО 10 Консолидированная финансовая отчетность – заменяет собой все указания по контролю и консолидации, содержащиеся в МСБУ 27 и ПКИ 12 «Консолидация – предприятия специального назначения». МСФО 10 вводит единую консолидационную модель, основывающуюся на едином определении контроля, независимо от того, контролируется ли предприятие правами голоса или посредством иных договоренностей, как это часто бывает в случае предприятий специального назначения. Единое определение контроля в МСФО 10 сопровождается подробными инструкциями по применению и основывается на том, имеются ли у инвестора:

- властные полномочия в отношении предприятия – объекта инвестиций;
- права/риски по переменным результатам деятельности предприятия – объекта инвестиций; и
- возможность использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

МСФО 11 Соглашения о совместной деятельности – заменяет МСБУ 31 «Участие в совместной деятельности» новыми требованиями к учету соглашений о совместной деятельности. Такие соглашения классифицируются либо как «совместные операции», либо как «совместные предприятия» (исключена классификация «совместно контролируемые активы»).

МСФО 13 Справедливая стоимость - дает определение справедливой стоимости и служит единым источником требований к проведению оценки справедливой стоимости и раскрытию соответствующей информации при подготовке отчетности по МСФО.

МСБУ 27 (2011) Отдельная финансовая отчетность - будет применяться исключительно при составлении отдельной финансовой отчетности. Существующее руководство по составлению отдельной финансовой отчетности остается практически без изменений.

МСБУ 28 (2011) Вложения в зависимые и совместные предприятия - включает требования в отношении учета вложений в зависимые и совместные предприятия, которые МСФО 11 теперь также требует учитывать по методу долевого участия.



Поправки к МСБУ 1 Представление финансовой отчетности – вносят изменения в формат представления информации о совокупном доходе.

Поправки к МСБУ 1:

- Сохраняют без изменений поправки к МСБУ 1, принятые в 2007 году, и требуют, чтобы прибыли и убытки и прочий совокупный доход были представлены вместе, т.е. либо как единый «отчет о прибылях и убытках и совокупном доходе», либо как отдельные «отчет о прибылях и убытках» и «отчет о совокупном доходе»;
- Требуют группировать статьи прочего совокупного дохода на основании возможности их последующей реклассификации в прибыли и убытки, т.е. разделять статьи, которые могут и не могут быть реклассифицированы;
- Требуют, чтобы суммы налога, связанные со статьями прочего совокупного дохода, показывались отдельно по каждой из двух указанных выше групп статей.

По мнению руководства Компании, данные поправки не окажут существенного воздействия на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

Компания примет все соответствующие новые, пересмотренные и измененные Стандарты и Интерпретации с даты их вступления в силу. Руководство компании предполагает, что принятие данных Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на финансовое положение Компании, отчет о совокупном доходе и отчет о движении денежных средств.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения для Компании и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация, представлена в тысячах тенге.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Компании реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. При этом в 2011 году значительно возросли показатели подверженности кредитному риску, как отмечено в Примечании 31 к Финансовой отчетности Компании. (1 586 440 тыс.тенге в 2011 году и 1 213 514 тенге в 2010 году), также заметна тенденция возрастания зависимости Компании от заемных средств (Коэффициент соотношения собственного капитала к заемному снизился с 1,73 и 1,24 в 2009 и 2010 гг соответственно до 1,00 в 2011 году)

Компания отмечает существенную зависимость результатов деятельности от заказов на продукцию, которые могут быть подвержены значительному влиянию текущей и будущей экономической ситуации в Республике Казахстан.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе допущения непрерывности деятельности.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ



Компания использует субъективные оценки и допущения в отношении будущих операций. Данные оценки и суждения постоянно оцениваются на основании исторического опыта и прочих факторов, включая ожидания будущих событий, которые считаются обоснованными в данных обстоятельствах. В будущем фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок и допущений. Оценки и допущения, которые несут существенный риск материальной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, обсуждаются ниже:

Балансовая стоимость основных средств (далее ОС)

Компания проводит мониторинг своих ОС на предмет наличия внутренних и внешних признаков обесценения. Руководство проверило, появились ли какие-либо признаки обесценения в отношении бизнеса Компании по производству нефтяного оборудования. После соответствующей оценки, руководство пришло к выводу, что в отношении данных активов не возникло никаких признаков обесценения в течение и после периода, закончившегося 31 декабря 2011 года.

Сроки полезной службы нематериальных активов и ОС

Нематериальные активы и ОС амортизируются или обесцениваются на протяжении всего срока своей полезной службы. Сроки полезной службы определяются на основании оценок руководства в отношении периода, в течение которого активы будут приносить прибыль, данные сроки периодически пересматриваются для определения дальнейшей пригодности активов. В силу продолжительности срока полезной службы определенных активов, изменения в использованных оценках могут привести к существенным отклонениям в балансовой стоимости.

Подходный налог

Компания уплачивает подходный налог в Республике Казахстан и требуется существенное профессиональное суждение для определения необходимого резерва по подходному налогу. В ходе обычного процесса деятельности проводится много операций и расчетов, в отношении которых невозможно окончательно определить налоговые суммы. В результате, Компания признает свои налоговые обязательства на основании оценок того, возникнут ли дополнительные налоги и проценты. Данные налоговые обязательства признаются, если Компания полагает, что определенные статьи налоговых деклараций могут быть оспорены или не будут полностью подтверждены проверкой налоговыми органами, несмотря на то, что Компания считает, что статьи налоговых деклараций должным образом обоснованы. Компания считает, что начисленные ею налоговые обязательства являются верными по всем открытым для аудита годам, они основаны на оценке многих факторов, включая опыт прошлых лет и интерпретации налогового законодательства. Эта оценка основана на оценках и допущениях и может включать ряд комплексных суждений о будущих событиях. В той мере, в какой окончательные налоговые последствия данных вопросов отличаются от представленных сумм, такие различия повлияют на расходы по налогам в том периоде, в котором проводилась оценка данных налоговых обязательств.

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО, Компания признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случаях не выполнения данных критериев, условное обязательство может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Компании. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам, требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами ее контроля. Компания пересматривает неразрешенные



судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизий в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизий – сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Компании в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Операции в иностранной валюте

В соответствии с IAS 21, операции, осуществляемые предприятиями Компании в валюте, отличной от валюты основной экономической среды, в которой они функционируют (функциональная валюта), отражаются по обменным курсам, действующим на момент совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменным курсам, действующим на дату составления балансового отчета. Курсовые разницы, возникающие при пересчете неурегулированных денежных активов и обязательств, аналогичным образом отражаются сразу же в отчете о прибылях и убытках.

Следующие курсы обмена валют применены при составлении финансовой отчетности:

	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Тенге/долл. США	148.40	147,40
Тенге/евро	191.36	195,23
Тенге/росс..Рубль	4,61	4,84

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 и разработка проекта производства продукции для нужд нефтедобывающей промышленности.

Компания амортизирует свои активы прямолинейным методом. Срок полезной службы определен компанией в пределах от 3 до 5 лет.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Компания проводит анализ текущей стоимости своих ОС и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости актива, с целью определения возможного убытка от обесценения (при наличии такового). С целью определения наличия признаков обесценения активы распределяются по небольшим идентифицируемым группам, генерирующим денежные потоки, которые в значительной степени независимы от денежных потоков, генерируемых другими активами или группами активов (генерирующие единицы).

Возмещаемая сумма является большей величиной из справедливой стоимости за вычетом затрат по продаже или ценности его использования. При оценке ценности использования оцененное будущее движение денежных средств дисконтируется до его текущей стоимости с использованием ставки дисконта, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, специфичных для актива.



В случае, если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) меньше балансовой стоимости, тогда балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения признается в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.

В случае последующего восстановления убытка от обесценения, балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой стоимости, при этом, возмещаемая стоимость не может превышать балансовую стоимость, определяемую без учета убытков от обесценения актива (генерирующей единицы) в предыдущих годах. Восстановление убытка от обесценения признается в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.

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 неденежной 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.

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций материнской организации, и средневзвешенного количества акций в обращении на воздействие, оказываемое всеми потенциальными обыкновенными акциями с разводняющим эффектом.

На 31 декабря 2011 и 2010 годов Компания не имела ценных бумаг с разводняющим эффектом.

Дивиденды



Дивиденды акционерам Компании отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности Компании, в том периоде, в котором они были утверждены к выплате акционерами Компании.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Итого
На 1 января 2010 года	251	84049	84300
Поступление	894		894
Перевод в основные средства			0
Списание	-198	-84049	-84247
На 31 декабря 2010 года	947		947
Поступление Выбытие	41		41
На 31 декабря 2010 года	988		988
Накопленная амортизация			0
На 1 января 2010 года	217	84 049	84266
Начислено за год	97		97
Перевод в основные средства			0
Списание	-199	-84049	-84248
На 31 декабря 2010 года	115		115
Начислено за год	156		156
На 31 декабря 2011 года	271		271
Балансовая стоимость			0
На 31 декабря 2009 года	34		34
На 31 декабря 2010 года	832		832
На 31 декабря 2011 года	717		717



7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Оборудование к установке	Итого
На 01 января 2010 года	10 177	581 532	1 002 348	22 708	41 070	147	1 657 982
Поступление			471	12537	2534	56471	72 013
Перевод из незавершенного строительства		10299	27787				38 086
Выбытие				-5268	-4203	-38 086	-47 557
На 31 декабря 2010 года	10 177	591 831	1 030 606	29 977	39 401	18 532	1 720 524
Поступление			10726	14289	6751	43802	75 568
Перевод из неустановленного оборудования		11 561	45 146				56 707
Выбытие			-2300		-1866	-56707	-60 873
На 31 декабря 2011 года	10 177	603 392	1 084 178	44 266	44 286	5 627	1 791 926
Накопленная амортизация							
На 1 января 2010 года		71066	532 030	17 187	21 151		641 434
Начислено за год		16881	98632	3218	3680		122 411
Выбытия			-458	-4619	-4273		-9 350
На 31 декабря 2010 года		87947	630204	15786	20558	0	754 495
Начислено за год		17 143	85 956	4 360	4 285		111 744
Выбытие			-1657		-82		-1 739
На 31 декабря 2011 года		105 090	714 503	20 146	24 761	0	864 500
Балансовая стоимость							
На 31 декабря 2009 года	10 177	510 466	470 318	5 521	19 919	147	1 016 548
На 31 декабря 2010 года	10 177	503 884	400 402	14 191	18 843	18 532	966 029
На 31 декабря 2011 года	10 177	498 302	369 675	24 120	19 525	5 627	927 426

В том числе Основные средства (без оборудования к установке)

921 798 тыс.тенге

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 31 декабря 2011 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 по состоянию на 31 декабря 2011 года в размере 927 425 тыс.тенге, включая оборудование к установке на сумму 5627 тыс.тенге и на 31 декабря 2010 года определена в размере 966 029 тыс. тенге, включая неустановленное оборудование на сумму 18 532 тыс. тенге.

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



8. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	15 138	19 606
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте		
Денежные средства в кассе	214	26
Итого:	15 352	19 632

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

9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Торговая дебиторская задолженность	661 893	304 302
Резерв по обесценению		
Торговая дебиторская задолженность, нетто	661 893	304 302

10. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Текущий Корпоративный подоходный налог	9 342	11
Предоплата по таможенным платежам	904	916
Прочие		35
Итого:	10 246	962

11. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	На 31.12.2011	На 31.12.2010
в том числе:		
Авансы выданные	881 227	869 316
задолженность сотрудников по авансам выданным	20 250	19 446
Расходы будущих периодов	7 804	184
прочие (конк.обесп., возм-я затрат)	79 093	90 880
Резерв по обесценению	-	70 865
займы выданные		250
Резерв по обесценению		
Прочая дебиторская задолженность, нетто	914 111	909 211



За годы, закончившиеся 31 декабря 2011, 2010 годов, изменения в резерве по обесценению торговой дебиторской задолженности представлены следующим образом:

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Резерв по обесценению на начало года	70865	75500
Начислено за год	3485	
Списано за год – оплачено	-87	-4635
Резерв по обесценению на конец года	74263	70865

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов, вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге. В составе резерва на сомнительным требованиям 74 263 тыс.тенге включена сумма 66704 тыс. тенге (100% резерв) сомнительной к получению дебиторской задолженностью компании ТОО «Прикаспийский машиностроительный комплекс», также сумма сомнительной дебиторской задолженности 3332 тыс.тенге ООО «Уральский центр технологической оснастки».

АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Авансы, выданные под поставку товарно-материальных запасов из России, в тенге	19 244	8 434
<i>В Российских рублях (RUB)</i>	<i>3 992 807,1</i>	<i>1828642</i>
Авансы, выданные в тенге	861 983	860 882
Итого:	881 227	869316

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Материалы	422 271	168 328
Незавершенное производство	29 032	43 393
Товары	1 585	1 545
Готовая продукция	86 062	68 122
Резерв на обесценение запасов	-	3 155
Итого	535 795	281 388

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

Товарно-материальных запасов, находящихся на хранении у третьих лиц по состоянию по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 года, не было

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

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



	На 31.12.2011	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	199810
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)	
Неразмещенные привилегированные акции	(200000)	(199810)
	600 019	600 019
С учетом 190 размещенных привилегированных акций, учтенных в разделе долгосрочных обязательств в 2010 г	-	600 209

На 31 декабря 2011, 2010, 2009, 2008 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в %			
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009	На 31.12.2008
АО "Корпорация "Ордабасы""		74,96	74,96	73,66%
ЮЛ Goldmarina INC				-
Идрисов Д.А.	14,74	14,74	14,74	-
Болысбеков О.Б.	28,99			
Бидашева Л.А.	17,99			
Жаксылык Е.Н.	27,96			
АО "Дочерняя компания БТА				
Банка "БТА Страхование""				10%
АО "НПФ "БТА Казахстан" ДО				
АО ""БТА Банк""				9,90%
Прочие	10,32	10,3	10,3	6,44%
Итого:	100%	100%	100%	100%

14. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 31 декабря может быть представлено следующим образом:

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Резерв по переоценке на начало периода	205 777	218 108
Увеличение в течение периода	-	-
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(12 331)	(12 331)
Уменьшение за счет признания отложенного налогового обязательства		
Увеличение за счет эффекта изменения налоговой ставки		
Резерв по переоценке на конец периода	193 446	205 777



15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за годы, закончившиеся 31 декабря, может быть представлено следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2011	За год, закончившийся 31 декабря 2010
Расходы по подоходному налогу 2011 г		
Расходы по текущему подоходному налогу	68227	98859
Расходы по отложенному подоходному налогу	-10429	-4974
Расходы по подоходному налогу	57798	93885

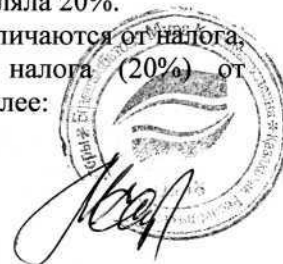
Отсроченные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и в целях налогового учета.

Далее отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 гг.:

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
<i>Отложенные налоговые активы</i>		
Налоги	4954	273
Резерв по отпускам и прочим расходам	6112	3214
Итого активы	6 606	3 487
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>		
Основные средства, нематериальные активы	155323	162634
Итого обязательства	155 323	162634
Обязательства по отложенному налогу, нетто	148 717	159147

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2011-2010 году составляла 20%.

Причины, по которым фактические расходы по налогу на прибыль за год отличаются от налога, определяемого по стандартной ставке корпоративного подоходного налога (20%) от налогооблагаемой прибыли за годы, закончившиеся 31 декабря, показаны далее:



	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	За год, закончившийс я 31 декабря 2010 года
Прибыль до налогообложения	255804	356940
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Подоходный налог	51161	71388
Постоянные разницы	17 066	27471
Временные разницы, учтенные в 2011 году	-10429	-4974
Расходы по подоходному налогу	57 798	93 885

Движение временных разниц за 2011-2010 гг представлено следующим образом:

	На 31.12.2009	За счет изменения временных разниц	На 31.12.2010	За счет изменения временных разниц	На 31.12.2011
<i>Отложенные налоговые активы</i>					
Налоги	3562	-3289	273	221	494
Резерв по отпускам	2777	437	3214	2898	6112
Дебиторская задолженность	13341	-13341			
Итого активы	19680	-16193,2	3487	3119	6606
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>					
Основные средства, нематериальные активы	183801	-21167	162634	-7311	155323
Итого обязательства	183801	-21167			
Обязательства по отложенному налогу, нетто	164 121	-4 974	159 147	-10 430	148 717

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Тенге	327430	36068
в валюте	164986	
Итого	492 416	36 068



АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, на страницах 11-40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности (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.

17. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
АО Банк ВТБ (Казахстан)	855558	855558
Итого	855 558	855 558

Сроки погашения заимствований

Соглашением об открытии кредитной линии №12 от 16 сентября 2010 года и Акцессорным Договором №12.2 от 09 декабря 2010 года между АО Банк (Казахстан) и АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» Компании предоставлены займы на общую сумму 855 558 тыс.тенге. со сроком погашения начиная с декабря 2011 года. Фиксированное вознаграждение за пользование займом Компания выплачивает вознаграждение в размере 11% годовых (годовая эффективная ставка вознаграждения составляет 12.21 %)

Валюта заимствований

Заимствования Компании деноминированы в следующих валютах:

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Тенге	855 558	855 558
Итого:	855 558	855 558

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Налог на добавленную стоимость	17811	32457
Индивидуальный подоходный налог	2831	2889
Социальный налог	2601	155
Земельный налог		
Налог на имущество		666
Прочие налоги	136	1330
Итого	23 379	37 497



19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Обязательства по социальному страхованию	988	869
Обязательства по пенсионным начислениям	2983	2895
Итого	3 971	3 764

20. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Предоплата за товары	29490	1481
Итого	29 490	1 481

21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)	4857	5029
Задолженность по дивидендам		57285
Прочая задолженность	63	25
Итого	4 920	62 339

Дивиденды по простым акциям на сумму 60 299 тыс. тенге были объявлены по итогам работы за 2006 год. В 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 годах Компания не объявляла начисление дивидендов по простым акциям. Задолженность по дивидендам не была выплачена в 2010, 2009, 2008 и 2007 году. Задолженность по дивидендам по состоянию на 31 декабря 2010, 2009, 2008 и 2007 годов составила 57 285 тыс. тенге за вычетом подоходного налога в размере 3 014 тыс. тенге. В 2011 году данная задолженность по дивидендам полностью погашена.

22. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Заработная плата	14737	12081
Резерв по отпускам сотрудников	30562	29956
Итого	45 299	42 037



23. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	За год, закончившийся 31.12.2011 года	За год, закончившийся 31.12.2010 года
Доход от реализации произведенной продукции	3 147 969	2 633 421
Доход от реализации товаров	588 462	
Итого:	3 736 431	2 633 421

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	За год, закончившийся 31.12.2011 года	За год, закончившийся 31.12.2010 года
Себестоимость реализованной произведенной продукции	2744197	1 748 918
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	394431	176 629
Итого:	3 138 628	1 925 547

25. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За год, закончившийся 31.12.2011 года	За год, закончившийся 31.12.2010 года
Износ основных средств	11486	9384
Амортизация нематериальных активов	244	184
Аренда	7886	5851
Аудиторские, консалтинговые услуги	7046	3778
Услуги банка	4185	6415
Материальная помощь	4018	
Заработная плата	84147	75985
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	18697	15570
Командировочные расходы	12894	8270
Услуги нотариуса	460	505
Обучение персонала	3043	258



Услуги охраны	16954	12192
Представительские расходы	5244	2962
Реклама		496
Ремонт и техобслуживание ОС	5656	1707
Услуги связи	2299	8645
Расходы по страхованию	941	39992
Расходы по присужденным штрафам и пене	214	103073
Расходы по коммунальным услугам	2372	1553
Расходы по созданию резервов	5543	10174
Расходы по содержанию служебного автотранспорта	5919	5278
Прочие расходы	18753	4552
Итого:	218 001	316824

26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	За год, закончившийся 31.12.2011 года	За год, закончившийся 31.12.2010 года
Износ основных средств	5205	6192
Расходы на сертификацию	672	1039
Расходы на транспортировку	21556	23304
Прочие	456	1445
Итого:	27 889	31 980

27. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	За год, закончившийся 31.12.2011 года	За год, закончившийся 31.12.2010 года
Доходы от возмещения прочих услуг	1428	16586
Прочие доходы	957	406
Итого:	2 385	16 992



28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	За год, закончившийся 31.12.2011 года	За год, закончившийся 31.12.2010 года
Расходы по курсовой разнице	608	689
Расходы по выбытию активов	2413	914
Прочие	718	777
Итого:	3 739	2 380

29. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	За год, закончившийся 31.12.2011 года	За год, закончившийся 31.12.2010 года
Начислено за год по банковским займам	94 755	16 742
Итого:	94 755	16 742

30. 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 операции в течение 12 месяцев, завершившихся 31 декабря 2011, 2010 гг., или имела значительные задолженности по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов, детально описаны далее.

В 2011 и 2010 годах Компания проводила операции со связанными сторонами, такие как погашение займов, получение услуг.

В таблицах далее следует описание подобных операций.



Характер взаимоотношений со связанными сторонами:

Идрисов Д.А.	На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как акционер, имеющий 14,74% голосующих акций
Айтуов Е.А.	Председатель Совета Директоров Компании
Болысбеков О.Б.	На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как акционер, имеющий 28,99% голосующих акций
Бидашева Л.А.	На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как акционер, имеющий 17,99% голосующих акций
Жаксылык Е.Н.	На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как акционер, имеющий 27,96% голосующих акций
Гиенко В.В.	Генеральный директор

Задолженность по связанным сторонам на 31 декабря 2011 года полностью оплачена до конца текущего года, поэтому задолженность отсутствует, при этом:

Наименование	Характер операции	На 31.12.2011		На 31.12.2010	
		Операции со связанными сторонами	Сальдо по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии и со статьями финансовой отчетности
Идрисов Д.А.	Займы и ссуды				
	Временная финансовая помощь	7800	-	306602	-

Вознаграждение управляющему персоналу

	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	За год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Заработная плата и прочие краткосрочные вознаграждения	15 951	13 518



31. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Основные финансовые инструменты Компании включают займы, деньги, а также дебиторскую и кредиторскую задолженность. Главными рисками по финансовым инструментам Компании являются риски, связанные с изменением курса иностранных валют и кредитные риски. Компания так же подвержена рыночному риску и риску ликвидности, возникающим по всем финансовым инструментам.

Управление риском недостаточности капитала

Компания разрабатывает процедуры риска недостаточности капитала, чтобы убедиться, что Компания сможет продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие.

	Год, закончившийся	Год, закончившийся	Год, закончившийся
	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Итого заемный капитал	1 455 033	1 021 740	583 669
Итого собственный капитал	1 461 789	1 263 783	1008 058
Соотношение собственного капитала к заемному капиталу	1,0046	1,24	1,73

Динамика коэффициента соотношения собственного капитала к заемному капиталу имеет негативную тенденцию к уменьшению, указывающую возрастающую зависимость Компании от кредитных ресурсов.

Процентный риск

Процентный риск имеет отношение к риску убытков в результате колебаний в движении денег и стоимости обязательств, происходящих в результате изменения рыночных процентных ставок.

Прибыль и операционные потоки денежных средств Компании существенно не зависят от изменения рыночных процентных ставок, в связи с тем, что обязательства Компании, по которым выплачивалось вознаграждение в 2011 году, представлены краткосрочными банковскими займами с фиксированным вознаграждением в размере 11 % годовых (годовая эффективная ставка 12.21 %), срок погашения которых наступает в декабре 2012 года.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют.

Суммы краткосрочной задолженности Компании, выраженные в долларах США и прочей иностранной валюте, учитываются в тенге. Снижение курса тенге по отношению к



иностранным валютам может вызвать рост расходов Компании в связи с ростом обменного курса.

Анализ чувствительности в отношении иностранной валюты

Компания в основном подвержена риску, связанному с изменением курса доллара США, российского рубля.

В следующей таблице отражается чувствительность Компании к 25% увеличению и уменьшению в стоимости тенге по отношению к соответствующим иностранным валютам. 25% - это доля чувствительности, используемая при составлении внутренней отчетности по валютному риску для ключевого руководства, и представляет собой оценку руководством обоснованно возможного изменения в курсах валют. Анализ чувствительности включает только неурегулированные денежные позиции в иностранной валюте и корректирует их перевод на конец периода с учетом 25% изменения в курсах обмена валют.

В ниже приведенной таблице указано изменение финансовых активов и обязательств, при ослаблении тенге на 25% по отношению к соответствующей валюте. Положительное число указывает на увеличение прибыли за отчетный период, а отрицательное – на уменьшение прибыли. При усилении тенге на 25% по отношению к соответствующей валюте, будет равно и противоположное влияние на прибыль.

	Влияние курса – 2011 год		
	Долларов США	Российские рубли	Итого эффект
Финансовые активы	-		
Дебиторская задолженность	-	15	15
Финансовые обязательства		-	
Кредиторская задолженность		41,25	41,25
Чистый эффект		26,25	26,25
	Влияние курса – 2010 год		
	Долларов США	Российские рубли	Итого эффект
Финансовые активы	-		
Деньги и денежные эквиваленты	-		
Финансовые обязательства		-	
Чистый эффект: тыс.тенге		310	310

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря представлена следующим образом:

	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Финансовые активы		
Дебиторская задолженность	60	-
Финансовые обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	165	1241



Кредитный риск

Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Компании, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Компании перед этими контрагентами. Политика Компании предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового актива. Компания считает, что максимальная величина ее риска равна сумме торговой и прочей дебиторской задолженности за вычетом резервов по сомнительным долгам, отраженным на отчетную дату.

Концентрация кредитного риска может возникать при наличии нескольких сумм задолженности от одного заемщика или от группы заемщиков со сходными условиями деятельности, в отношении которых есть основания ожидать, что изменение экономических условий или иных обстоятельств могут одинаково повлиять на их способность выполнять свои обязательства.

В Компании действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю.

В отношении выдаваемых авансов за выполнение работ и услуг, в контрактах оговариваются штрафные санкции и условия возврата аванса в случае невыполнения обязанностей по данным контрактам.

Максимальная подверженность кредитному риску

	На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2010 года	
	Балансовая стоимость	Максимальный риск	Балансовая стоимость	Максимальный риск
Финансовые активы:	1601792	1601578	1 233 246	1 246 220
Денежные средства и их эквиваленты	15 352	15 138	19 632	19 606
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	1586 250	1586250	1 213 514	1 213 514

* Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом расходов по созданию резервов по безнадежным долгам.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен, а так же потере ключевых потребителей продукции. Компания стремится заключить договора с потребителями продукции и участвовать в тендерах на поставку продукции, для минимизации рыночного риска, и корректировать план производства в соответствии с изменением рыночной конъюнктуры.



Риск ликвидности

При управлении риском ликвидности главная цель Компании состоит в том, чтобы гарантировать, что он имеет возможность погасить все обязательства по мере наступления срока их погашения. Компания разрабатывает процедуры по осуществлению контроля за риском недостатка денежных средств с использованием прогнозов ожидаемых потоков денежных средств по операционной деятельности.

Потоки денежных средств согласно контрактным условиям

Нижеприведенная таблица представляет недисконтированные потоки денежных средств согласно контрактным условиям по финансовым активам и обязательствам, признанным в балансе. В случае если отмечается определенная гибкость в отношении сроков погашения, нижеприведенная таблица указывает самую раннюю дату, в которую Компания могла бы быть обязана погасить обязательство.

2011 год	Балансовая стоимость	Приток+(отток-) денег	До 1 года	От 1 до 5 лет
Финансовые активы:	692682	684878	684878	
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	692682	684 878	684878	-
Финансовые обязательства:	1425 542	1425 542	1425 542	-
Торговая кредиторская задолженность	492416	492416	492416	-
Процентные займы и ссуды	855558	855558	855558	-
Налоги к уплате	27349	27349	27349	-
Заработная плата	14737	14737	14737	-
Дивиденды к оплате				-
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность**	35482	35482	35482	-
Чистая позиция по балансу		(740664)	(740664)	

2010 год	Балансовая стоимость	Приток+(отток-) денег	До 1 года	От 1 до 5 лет
Финансовые активы:	344 198	326132	326232	
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	344 198	326 132	326 232	-
Финансовые обязательства:	1 057 756	1 057 756	1 057 856	-
Торговая кредиторская задолженность	36 068	36 068	36 068	-
Процентные займы и ссуды	855 558	855 558	855 558	-
Налоги к уплате	41 261	41 261	41 261	-
Налог на прибыль	20 493	20 493	20 493	-
Дивиденды к оплате	57 285	57 285	57 285	-
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность**	47 091	47 091	47 191	-
Чистая позиция по балансу		(731 624)		



* Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом расходов по созданию резервов по сомнительным требованиям.

** Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность представлены за вычетом авансов полученных, оценочных обязательств по платежам в бюджет.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Раскрытие оцененных справедливых стоимостей финансовых инструментов сделано в соответствии с требованиями МСФО 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление информации» и МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Компании отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Справедливая стоимость финансовых инструментов является оценочной величиной и может не соответствовать сумме денежных средств, которая могла бы быть получена при реализации данных инструментов на дату оценки.

Следующие методы и допущения используются Компанией для расчета справедливой стоимости финансовых инструментов:

Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность, процентные ссуды и займы

Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 гг. балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств была приблизительно равна их справедливой стоимости.

32. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Казахстане. Компания не имеет полной страховой защиты в отношении своих сооружений, возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании. До тех пор, пока Компания не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того,



что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Компании.

Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени и проценты. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, руководство считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.


33. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 05 апреля 2012 года Компанией осуществляется процесс заключения договоров с заказчиками на поставки производимой продукции и/или услуг в 2011 году, однако объем заказов на поставки производимой продукции не достиг требуемого уровня. Достижение прибыльных операций зависит от будущих событий, нацеленных на достижение уровня продаж, адекватных для поддержания структуры затрат Компании. На момент утверждения финансовой отчетности еще не сформирован объем заказов на производимую продукцию, указывающий на то, что Компания может достигнуть уровня продаж, адекватных для поддержания структуры затрат Компании.


Айтуов Ербол Абдыаймович
Председатель Совета директоров

05 апреля 2012 года
г. Актобе
Республика Казахстан




Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер

05 апреля 2012 года

