

Наименование организации: АО Актюбинский завод нефтяного оборудования

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Производство нефтепромыслового и бурового геологоразведочного оборудования

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 238 чел.

Субъект предпринимательства: Средний

Юридический адрес (организации): Казахстан, 030000, Актюбинская область, Актюбе г.а., пр-т 312 стрелковой дивизии, 42ж, сотовый: 87015116210, тел: 8/7132/536877, факс: 8/7132/536832, e-mail: ufatima@yandex.ru

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	200 446,00	528 192,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	1 507 571,00	738 190,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	860 714,00	986 514,00
Прочие краткосрочные активы	019	1 016 559,00	298 426,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	3 585 290,00	2 551 322,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	391 447,00	461 982,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	2 166 565,00	1 376 454,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	2 263,00	726,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	193,00	809 302,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	2 560 468,00	2 648 464,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		6 145 758,00	5 199 786,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	1 092 494,00	1 301 157,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 700 956,00	675 875,00
Краткосрочные резервы	214	23 328,00	33 664,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	12 812,00	21 954,00
Вознаграждения работникам	216	33 487,00	21 833,00
Прочие краткосрочные обязательства	217	192 280,00	132 953,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	3 055 357,00	2 187 436,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	267 186,00	635 802,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	211 332,00	159 543,00
Прочие долгосрочные обязательства	316	47 564,00	48 887,00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	526 082,00	844 232,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	600 190,00	600 190,00
Эмиссионный доход	411	19,00	19,00
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-190,00	-190,00
Резервы	413	254 837,00	298 921,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 709 463,00	1 269 178,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	2 564 319,00	2 168 118,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	2 564 319,00	2 168 118,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		6 145 758,00	5 199 786,00

Руководитель: Айтуов Ербол Абдышимович


(фамилия, имя, отчество)

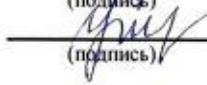
Главный бухгалтер: Утениязова Фатима Куанышевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати:




(подпись)


(подпись)

Наименование организации: АО Актюбинский завод нефтяного оборудования

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	6 907 287,00	6 441 696,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 705 540,00	5 581 052,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	1 201 747,00	860 644,00
Расходы по реализации	013	88 786,00	70 520,00
Административные расходы	014	379 655,00	260 228,00
Прочие расходы	015	31 118,00	117 934,00
Прочие доходы	016	17 749,00	78 498,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	719 937,00	490 460,00
Доходы по финансированию	021	63 554,00	
Расходы по финансированию	022	115 082,00	107 890,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	668 409,00	382 570,00
Расходы по подоходному налогу	101	132 569,00	101 550,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	535 840,00	281 020,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	535 840,00	281 020,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	44 084,00	15 001,00
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	-44 084,00	-15 001,00
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	535 840,00	281 020,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		893,00	468,00
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Айтубов Ербол Абдымашимович
(фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер: Утенязова Фатима Куанышевна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати


(подпись)
(подпись)



Наименование организации: АО Актюбинский завод нефтяного оборудования

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	6 888 001,00	7 490 293,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	4 575 461,00	5 411 494,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	2 306 342,00	1 752 240,00
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	6 198,00	326 559,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	6 397 083,00	7 195 096,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 087 191,00	3 404 065,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	2 227 618,00	2 942 099,00
выплаты по оплате труда	023	389 723,00	327 241,00
выплата вознаграждения	024	115 083,00	112 993,00
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	568 592,00	395 669,00
прочие выплаты	027	8 876,00	13 029,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	490 918,00	295 197,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	600,00	
в том числе:			
реализация основных средств	041	600,00	
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	241 985,00	384 951,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	241 985,00	384 951,00
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-241 385,00	-384 951,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	1 256 240,00	2 139 622,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	1 256 240,00	2 139 622,00
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	1 833 519,00	1 534 683,00
в том числе:			
погашение займов	101	1 833 519,00	1 534 683,00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-577 279,00	604 939,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	130	-327 746,00	515 185,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	528 192,00	13 007,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	200 446,00	528 192,00

Руководитель: Айтуов Ербол Абдышайимович

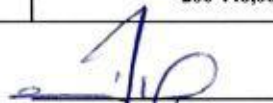
(фамилия, имя, отчество)

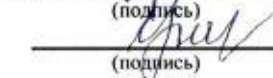
Главный бухгалтер: Утениязова Фатима Куанышевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати




(подпись)


(подпись)

Наименование организации: АО Актобинский завод нефтяного оборудования

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	600 190,00	19,00	-190,00	181 115,00	973 157,00	1 754 291,00	
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	600 190,00	19,00	-190,00	181 115,00	973 157,00	1 754 291,00	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				117 806,00	296 021,00	413 827,00	
Прибыль (убыток) за год	210					281 020,00	281 020,00	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				117 806,00	15 001,00	132 807,00	
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221				132 807,00		132 807,00	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				-15 001,00	15 001,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	600 190,00	19,00	-190,00	298 921,00	1 269 178,00	2 168 118,00	
Изменение в учетной политике	401					-139 639,00	-139 639,00	
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	600 190,00	19,00	-190,00	298 921,00	1 129 539,00	2 028 479,00	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				-44 084,00	579 924,00	535 840,00	
Прибыль (убыток) за год	610					535 840,00	535 840,00	

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				-44 084,00	44 084,00		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				-44 084,00	44 084,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	600 190,00	19,00	-190,00	254 837,00	1 709 463,00		2 564 319,00

Руководитель: Айтуов Ербол Абдышымович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Утениязова Фатима Куанышевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

(подпись)

(подпись)



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 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, 42 Ж.

Компания имеет 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 238 и 209 по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, была утверждена к выпуску 30 апреля 2015 года Генеральным директором Компании, наделенного соответствующими полномочиями.

2. 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.

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. 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.

3. 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 2012 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.

4. 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 2014 года	31 декабря 2013 года
Тенге/долл. США	183,35	153,61
Тенге/евро	221,97	211,17
Тенге/росс. Рубль	3,17	4,69

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 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 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

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству квалифицированного актива, ввод в эксплуатацию или реализация которого наступает через значительный период времени, капитализируются путем включения в стоимость данного актива до момента фактической готовности такого актива к вводу в эксплуатацию или реализации.

Все прочие затраты по займам признаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения

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".

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 2014 и 2013 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.

5. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	199 440	527 314
Денежные средства в кассе	1 006	878
Итого:	200 446	528 192

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

6. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Торговая дебиторская задолженность	1 542 864	738 190
Резерв по обесценению	(35 293)	
Торговая дебиторская задолженность, нетто	1 507 571	738 190

7. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Авансы выданные	972 454	267 431
Задолженность сотрудников по подотчетным суммам	844	3 832
Расходы будущих периодов	693	2 751
Прочие (конкурсное обеспечение, возмещение затрат)	5 714	1 7124
Начисленные таможенные платежи	36 346	22 700
Прочие платежи в бюджет	508	
Прочая дебиторская задолженность, нетто	1 016 559	298 426

АВАНСЫ ВЫДАНЫЕ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Авансы, выданные в валюте под поставку товарно-материальных запасов, оборудования в тенге	950 828	131 999

В Российских рублях (тыс. RUB)	21626	26 805
В Долларах США		25 000
Авансы, выданные в тенге	950 828	135 492
Итого:	972 454	267 431

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Материалы	536 321	555 723
Незавершенное производство	64 182	25 668
Товары	22 096	78 412
Готовая продукция	241 470	330 066
Резерв на обесценение запасов	-3 355	-3 355
Итого	860 714	986 514

По состоянию на 31 декабря 2014 на ответственном хранении на складах АО «Озеньмунайгаз» находились насосно-компрессорные трубы в количестве 764,168 тонны, что составляет по себестоимости 115967 тыс. тенге

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

9. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность состоит из авансов выданных на сумму 385 896 тыс. тенге, выданных в 2010 году и реклассифицированных из состава краткосрочной дебиторской задолженности в связи с продлением сроков погашения до 2015 года. Авансы выданные отражены по дисконтированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки. Компания применила ставку 18% для расчета дисконтированной стоимости, которая, по мнению руководства Компании, максимально эффективно отражает риски.

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Долгосрочная дебиторская задолженность	461 982	461 982
Поступило	5550	
Расход по дисконтированию	(139 639)	-
Доход от амортизации дисконта	63 554	-
Балансовая стоимость	391 447	461 982

	На 31.12.2013	Убыток от дисконтиро- вания	Доход от амортизации дисконта	Поступи- ло	На 31.12.2014
ТОО "Ордабасы Групп"	66 615	(20 135)	9 164		55 644
ТОО "Технокомплекс Онтустик"	274 000	(82 820)	37 694		228 874
ИП Мешиткалиева				5550	5550
ТОО "Южный Центр"	121 367	(36 684)	16 696		101 379
	461 982	(139 639)	63 554	5550	391 447

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31.12.2012 года	10 177	610 480	1 115 727	34 869	47 512	1 818 765
Поступление		6 118	2 789	37 560	801	47 268
Переоценка	6 195	34 461	621 510	114	-935	661 345
Перевод с неустановленного оборудования			461 113		935	462 048
Выбытие			(16 555)		(126)	(16 681)
На 31.12.2013 года	16 372	651 059	2 184 584	72 543	48 187	2 972 745
Поступление		10 231	99 772	2 917	4 239	117 159
Перевод из неустановленного оборудования			809 843			809 843
Выбытие			(9 787)	(13 191)	(1983)	(24 961)
На 31.12.2014 года	16 372	661 290	3 084 412	62 269	50 443	3 874 786
Накопленная амортизация						
На 31.12.2012 года		122 596	774 288	10 412	23 999	931 295
Начислено за год		35 261	673 306	9 750	6 142	724 459
Выбытие		(27)	(58 570)	(736)	(130)	(59 463)
Накопленный износ на 31.12.2013г.		157 830	1 389 024	19 426	30 011	1 596 291
Начислено за период		20 333	94 618	9 862	4 047	128 860
Выбытие			(8 045)	(6 928)	(1957)	(16 930)
На 31.12.2014 года		178 163	1 475 597	22 360	32 101	1 708 221
Остаточная стоимость						
На 31.12. 2012 года	10 177	487 884	341 439	24 457	23 513	887 470
На 31.12.2013 года	16 372	493 229	795 561	53 116	18 176	1 376 454
На 31.12.2014 года	16 372	483 127	1 608 815	39 909	18 342	2 166 565

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года выступают предметом залога согласно Договорам банковских займов с АО «ВТБ Банк (Казахстан)».

Справедливая стоимость основных средств определена на основании независимой оценки компании ТОО «Бизнес Тандем» (государственная лицензия № 13018525 от 05.12.2013 г., № 13018529 от 05.12.2013 г.) от 31.12. 2013 г. По состоянию на 31 декабря 2014 года определена в размере 2 166 565 тыс. тенге.

11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость	Программное обеспечение	Итого
--------------------------	-------------------------	-------

На 31 декабря 2012 года	1551	1551
Поступление		
На 31 декабря 2013 года	1551	1551
Поступление	1861	1861
На 31 декабря 2014 года	3412	3412
Накопленная амортизация		
На 31 декабря 2012 года	(517)	(517)
Начислено за год	(308)	(308)
На 31 декабря 2013 года	(825)	(825)
Начислено за год	(324)	(324)
На 31 декабря 2014 года	(1149)	(1149)
Балансовая стоимость		
На 31 декабря 2012 года	1034	1034
На 31 декабря 2013 года	726	726
На 31 декабря 2014 года	2263	2263

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Прочие долгосрочные активы	193	809 302
Итого:	193	809 302

Прочие долгосрочные активы представляют оборудование к установке. В отчетном периоде автоматическая линия для обработки концов штанг стоимостью 809 843 тыс. тенге переведена из статьи неустановленного оборудования в состав основных средств.

13. ЗАЙМЫ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
АО Банк ВТБ (Казахстан):		
Текущие	1 092 494	1 301 157
Со сроком погашения свыше 12 месяцев	267 186	635 802
Итого	1 359 680	1 936 959

Сроки погашения заимствований

Соглашением об открытии кредитной линии №12 от 16 сентября 2010 года между АО Банк (Казахстан) и АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» Компании предоставлены займы на приобретение производственного оборудования на общую сумму 1 256 240 тыс.тенге. и на оборотные средства:

Сроки погашения, фиксированная ставка вознаграждения заимствований, предоставленных в отчетном периоде, установлены в Акцессорных договорах, заключаемых Компанией в соответствии с условиями Соглашения.

Согласно Договорам субсидирования №3 от 23 августа 2012 года, №5 от 17 октября 2013 года, №7 от 27 февраля 2014 года с АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществляется субсидирование части процентной ставки вознаграждения в размере 5-7% по кредитам Компании по Договорам банковского займа № 12.10 от 23 августа 2012 года, № 12.24 от 17.10.2013 года №12.27 от 27.02.2014 года, №12.29 от 24.07.2014 года, №12.35 от 06.11.2014 года и № 12.36 от 25.11.2014, на условиях указанных договоров субсидирования.

По состоянию на 31 декабря 2014 года предметом залога согласно Договорам банковских займов с АО «ВТБ Банк (Казахстан)» выступают основные средства, в том числе оборудование на сумму 898 680 тыс.тенге, недвижимое имущество на сумму 352 209 тыс. тенге (Примечание 6).

Залоговое имущество третьих сторон:

Шинный комплекс ТОО «Южный центр» - 485 570 тыс. тенге;

Гаранты: Идрисов Д.А.- гарантия на сумму 2 562 550 тыс. тенге, ТОО «Онтустик Жарык Транзит» - гарантия на сумму 1 340 910 тыс. тенге

Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Компании примерно равна их балансовой стоимости. При определении справедливой стоимости руководство использовало следующие основные методы и допущения:

Займы - по рыночной процентной ставке и, поэтому справедливая стоимость не отличается существенно от балансовой стоимости.

Валюта заимствований Компании в тенге

14. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	1700 956	675 875
Итого	1700 956	675 875

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

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Тенге	1 413 066	557 395
в валюте (долларов США)	-	118 472
в валюте (российские рубли)	287 890	8
Итого	1700 956	675 875

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

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Резерв по отпускам сотрудников	23 328	33 664
Итого	23 328	33 664

16. ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
--	---------------	---------------

Корпоративный подоходный налог к уплате	12 812	21 954
Итого	12 812	21 954

17. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Заработная плата	33 487	21 833
Итого	33 487	21 833

18. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Налог на добавленную стоимость	158 355	67 426
Индивидуальный подоходный налог	5 936	4 434
Социальный налог	4 550	3 275
Прочие налоги	2 850	185
Обязательства по социальному страхованию	2 015	1 615
Обязательства по пенсионным начислениям	6 330	4 725
Предоплата за продукцию	106	36 723
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)	6 767	9 892
Резерв на аудиторские услуги	5 000	4 500
Прочая задолженность	371	178
Итого	192 280	132 953

19. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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 2014 и 2013 гг.:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<i>Отложенные налоговые активы</i>		
Налоги	508	686
Резерв по ДЗ, отпускам и прочим расходам	14 504	7 633
Итого активы	15 012	8 319
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>		
Доход от амортизации дисконта	15 217	
Основные средства, нематериальные активы	211 127	167 861
Итого обязательства	226 344	167 861
Обязательства по отложенному налогу, нетто	211 332	159 542

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2014-2013 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:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Прибыль до налогообложения	668 409	382 570
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Подоходный налог	133 682	76 514
Постоянные разницы	-52 903	5 823
Временные разницы, учтенные в 2014 году	51 790	19 213
Расходы по подоходному налогу	132569	101 550

Движение временных разниц за 2012-2014 г.г. представлено следующим образом:

	На 31.12.2012	За счет изменения временных разниц	На 31.12.2013	За счет изменения временных разниц	На 31.12.2014
<i>Отложенные налоговые активы</i>					
Налоги	142	544	686	-178	508
Резерв по отпускам, ДЗ и пр.	395	7 238	7 633	6 871	14 504
Итого активы	537	7 782	8 319	6 693	15 012
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>					
Доход от амортизации дисконта				15217	15 217
Основные средства, НМА	140 866	26 996	167 861	43 266	211 127
Итого обязательства	140 866	26 996	167 861	58 483	226 344
Обязательства по отложенному налогу, нетто	140 329	19 214	159 542	51 790	211 332

20. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Доходы будущих периодов	47 564	48 887
итого	47 564	48 887

Согласно Договору субсидирования № 2 от 31 июля 2012 г и №3 от 23 августа 2012 года Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществляется субсидирование части процентной ставки вознаграждения в размере 7% по кредитам Компании по Договору банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г, на условиях указанных договоров субсидирования в целях приобретения производственного оборудования. Общая сумма вознаграждения по Договору банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г, оплаченная Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» в рамках вышеуказанного Договора субсидирования в 2012-2013 годах составила 48 887 тыс. тенге.

В соответствии с IAS 20 Руководство Компании намерено признавать полученные субсидии в прибыли или убытке за те периоды, в которых Компания начнет признавать в качестве расходов соответствующие затраты (по приобретаемому производственному оборудованию) для компенсации которых предназначены такие субсидии. Сумма признанных доходов за отчетный период составила 1 323 тыс. тенге.

21. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
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
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Эмиссионный доход	19	19
Неразмещенные привилегированные акции	(199 810)	(199 810)
	600 019	600 019

На 31 декабря 2014, 2013, 2012, 2011 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в % на дату:			
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Идрисов Д.А.	29,902	14,74	14,74	14,74
Болысбеков О.Б.	29,902	28,99	28,99	28,99
Бидашева Л.А.	-	17,99	17,99	17,99
Жаксылык Е.Н.	-	27,96	27,96	27,96
Шарипбаев К.К.	29,902			
АО «Накопительный пенсионный фонд «Улар-Умит»	9,904	9,9	9,90	
Прочие	0,39	0,42	0,42	10,32
Итого:	100%	100%	100%	100%

22. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

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

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Резерв по переоценке на начало периода	298 921	181 115
Увеличение в течение периода		132 807
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(44 084)	(15 001)
Резерв по переоценке на конец периода	254 837	298 921

23. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Движение по нераспределенной прибыли Общества на 31 декабря выглядит следующим образом:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Нераспределенная прибыль на начало периода	1 269 178	973 157
Корректировка (убыток от дисконтирования)	(139 639)	
Финансовый результат за отчетный период	535 840	281 020
Списание резерва на переоценку стоимости основных средств	44 084	15 001
Нераспределенная прибыль на конец периода	1 709 463	1 269 178

*РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ ПРОСТОЙ АКЦИИ

Для расчета чистых активов:	2014	2013
Активы всего	6 145 758	5 199 786
Нематериальные активы	2 263	726
Обязательства	3 581 439	3 031 668
Привилегированные акции	190	190
Итого чистые активы	2 561 866	2 167 202
Количество простых акций, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	4270	3612

24. ВЫРУЧКА

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Доход от реализации произведенной продукции	5 138 918	4 087 549
Доход от реализации товаров	1 768 369	2 354 147
Итого:	6 907 287	6 441 696

25. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Себестоимость реализованной произведенной продукции	4 258 825	3 412 021
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	1 446 715	2 169 031
Итого:	5 705 540	5 581 052

Расшифровка статей затрат себестоимости реализованной произведенной продукции:

Статья затрат	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Сырье и материалы	3 737 095	2 968 064
Амортизация нематериальных активов	68	68
Износ основных средств	105 359	67 643
Заработная плата	313 689	290 922

Социальные отчисления	12 842	11 788
Социальный налог	17 910	17 195
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	2 386	
Текущий ремонт ОС, приборов	17 882	12 710
Техобслуживание	1 652	1 009
Потребление газа	3 592	2 418
Электроэнергия	20 644	18 379
Водоснабжение и сток	96	98
Обучение и переподготовка	763	28
Поверка приборов	380	183
Материалы вспомогательных участков	19 522	15 386
Горюче-смазочные материалы	1 476	1 231
Стружка	2 221	3 701
Прочие расходы	1 248	1 198

Итого себестоимость реализованной произведенной продукции	4 258 825	3 412 021
--	------------------	------------------

26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Износ основных средств	5 878	5 283
Расходы на сертификацию	2 310	1 605
Расходы на транспортировку, ж/д услуги	77 262	62 818
Прочие	3 336	814
Итого:	88 786	70 520

27. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Износ основных средств	17 634	14 296
Амортизация нематериальных активов	282	251
Аренда	16 669	6 393
Аудиторские, консалтинговые, консультационные услуги	12 855	10 941
Разработка стандарта, проектной документации		3 000
Услуги банка	5 438	7 957
Материальная помощь	877	450
Заработная плата	151 717	131 741
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	32 329	23 097
Командировочные расходы	10 188	6 393
Обучение персонала	1 614	837
Услуги охраны	18 336	17 572
Представительские расходы	366	71

Ремонт и техобслуживание ОС	727	1 237
Услуги связи	4 215	2 965
Расходы по страхованию	1 644	3 910
Расходы по коммунальным услугам	3 141	2 984
Расходы по созданию резервов	13 470	9 577
Расходы по содержанию служебного автотранспорта	5 705	4 948
Агентское соглашение, нотариальные услуги	273	903
Вознаграждение членам СД	46 297	
Членские взносы Союз предпринимателей РК	8 149	173
Оценка имущества	837	1 325
Расходы по экологии	1 268	1 557
Штрафы и пени по хоз.договорам и бюджет	9 889	643
Расходы на рекламу и выставки	3 806	831
Прочие расходы	11 929	6 176
Итого	379 655	260 228

28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Расходы по курсовой разнице (нетто)	28 218	307
Убытки от выбытия активов	2 088	2 373
Прочие	812	502
Расходы по обесценению активов		114 752
Итого:	31 118	117 934

29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Доходы от реализации активов	707	78
Субсидии ФРП «Даму» возмещение вознаграждений	14 114	23 829
Доходы от восстановления убытка от обесценения		51 220
Доход от аренды	1 747	1 622
Прочие (возмещение затрат)	1 181	1 749
Итого:	17 749	78 498

30. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Доход от амортизации дисконта долгосрочной ДЗ	63 554	
Итого:	63 554	

31. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Начислено за год по банковским займам	115 082	107 890
Итого:	115 082	107 890

32. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

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

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Расходы по текущему подоходному налогу	80 779	82 337
Расходы по отложенному подоходному налогу	51 790	19 213
Расходы по подоходному налогу	132 569	101 550

33. 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.

В 2014 и 2013 годах Компания не проводила операции со связанными сторонами.

34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 30 апреля 2015 года значительных событий не происходило.



Айтуов Ербол Абдышимович
Генеральный директор

Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер