

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»



2014

Годовой отчет



г. Актобе

СОДЕРЖАНИЕ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	3
ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА	4
2. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ	
2.1. О компании	5
2.2. Дочерние и зависимые компании	6
2.3. Производственная структура	6
3. ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА	7
4. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	
4.1. Анализ, тенденции рынка и макроэкономические допущения	8
4.2. Доля рынка, маркетинг и продажи	9
4.3. Информация о выпускаемой продукции	14
4.4. Стратегия деловой активности	17
5. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ	
5.1. Анализ факторов, обусловивших расхождение плановых и фактических результатов	20
5.2. Анализ финансовых результатов за отчетный год и их сравнение с результатами, полученными за 2 предыдущих года	20
5.3. Анализ финансового состояния	28
6. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	31
7. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ	
7.1. Система организации труда работников	33
7.2. Социальная поддержка и благотворительность	35
7.3. Охрана окружающей среды	36
8. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	
8.1. Система и принципы корпоративного управления	39
8.2. Об акциях и акционерах	42
8.3. Организационная структура	43
8.4. Совет директоров	44
8.5. Исполнительный орган	47
8.6. Комитеты совета директоров	47
8.7. Внутренний контроль и аудит	50
8.8. Информация о дивидендах	50
8.9. Информационная политика	50
8.10. Вознаграждение членов Совета директоров и исполнительного органа	51
9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	52
10. ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ НА 2015 ГОД	93
11. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	
11.1. ГЛОССАРИЙ	95
11.2. КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	95

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Уважаемые акционеры и сотрудники АО «АЗНО»!

Отчетный год стал для Компании одним из самых успешных за всю историю ее существования. Сегодня АЗНО одно из крупнейших в Казахстане специализированных машиностроительных предприятий по производству нефтепромыслового оборудования.

В последние годы Компания демонстрирует стабильный рост доходов.

В 2014 году Компания проделала значительную работу для достижения и осуществления целей и задач долгосрочной стратегии, которые были поставлены перед ней. А именно: увеличение ежегодного объема производства оборудования для нефтяной отрасли, сохранение лидирующих позиций в отрасли, расширение клиентской базы, модернизация оборудования и повышение производительности труда, получение лицензии на использование монограммы API Q 1 11В для штанги насосной, повышении ее рыночной стоимости.

В последние годы были вложены значительные средства в модернизацию и расширению существующих производственных мощностей завода. Так, в 2013 году было введено в эксплуатацию оборудование на сумму 464 млн. тенге, а в 2014 году на сумму 910 млн. тенге.

Это повлекло за собой увеличение производственных и финансовых показателей Компании.

Прибыль на акцию за этот год составила 893 тенге, что выше прошлогоднего показателя на 91%. Это говорит о повышении капитализации, рыночной стоимости Компании.

Также необходимо отметить, что Компания не останавливается на достигнутых успехах и продолжает уверенно двигаться к поставленной цели.

Наши акционеры могут быть уверены в том, что Совет директоров будет содействовать дальнейшему развитию и росту стоимости Компании, обеспечивая защиту прав и интересов всех акционеров.

От имени Совета директоров хочу выразить благодарность всем сотрудникам Компании за их вклад в достижение общих целей процветания и благополучия.

Ержан Достыбаев,
Председатель Совета Директоров
АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования»

ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

Уважаемые акционеры, коллеги и партнеры!

Мы представляем вашему вниманию годовой отчет за 2014 год. Отчетный год был для нас нелегким, но успешным.

В отчетном году мы ввели в эксплуатацию новое уникальное оборудование по производству муфт насосных и линии по обработке концов штанг, приобретенное нами в прошлом году в рамках программы модернизации производства. Это позволило более чем в 2 раза поднять производительность производства при сокращении накладных расходов и существенно улучшить качественные показатели выпускаемой продукции.

В рамках обновления технической базы, модернизации производства труб НКТ и в связи с организацией производства на заводе муфт НКТ, нами были приобретены и введены следующие виды нового оборудования:

Печь термомодифицирующего покрытия;

Система маркировки TELESIS;

Станок горизонтальный токарный с ЧПУ (модель NL635SZ);

Станок муфтонаверточный МНС-2000;

Установка гидравлических испытаний соединения насосно-компрессорных труб УСГ-1000.

Общая сумма инвестиций за отчетный год превысила 100 млн. тенге.

Такое существенное обновление производственной базы позволило повысить производительность труда, снизить затраты производства на единицу продукции, создать новые рабочие места.

За отчетный год мы реализовали продукцию на 6 907 млн. тенге, что по сравнению с 2013 годом выше на 7%, а по сравнению с 2012 годом рост составил 68%.

Чистая прибыль Компании выросла в отчетном году на 91% по сравнению с прошлым годом в основном за счет снижения себестоимости реализованной продукции.

Мы выполнили поставленные перед собой задачи. Расширили рынок сбыта своей продукции. Мы постоянно совершенствуем систему контроля качества. Осуществляется 100% контроль качества на всех этапах производства, а также тщательный входной контроль поступающих заготовок и используемого материала с привлечением специализированных лабораторий.

На заводе с 2004 года внедрена Система управления качеством ISO 9001:2000. В отчетном году мы сертифицировали Систему Менеджмента Качества в Американском Институте Нефти на требование ИСО 9001:2008.

В 2014 году нами получена лицензия на нанесение монограммы API Q1 11B для штанги насосной. В нашей стране мы являемся на сегодня единственной компанией, имеющей такую лицензию.

API (American Petroleum Institute) Американский институт нефти. Мы внедрили и сертифицировались по API spec Q1 и по API spec 11B.

Стандарт API spec Q1 Промышленно-ориентированный стандарт Системы менеджмента качества, который включает в себя (помимо требований международного стандарта ISO 9001:2008) специфические требования, относящиеся к нефтегазовой отрасли.

API spec 11B – это спецификация для изготовления штанг насосных, полированных штоков, муфт штанговых, штанг утяжеленных и т.д.

То есть, API Spec Q1 - говорит о том, как надо выстроить управление внутри предприятия, а API Spec 11B -технический стандарт, конкретно задающий требования к геометрическим размерам и техпроцессу изготовления.

Мы не собираемся останавливаться на достигнутых показателях и уверенно идем вперед, в поисках новых возможностей и перспектив, что вносит достойный вклад в развитие экономики страны и общества в целом.

Ербол Айтуов

Генеральный директор АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования»

2. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

2.1. О компании

Актюбинский завод нефтяного оборудования основан в августе 2001 года. Целью создания завода было импортозамещающее производство нефтяного оборудования в Республике Казахстан. Становление завода происходило поэтапно: 20 сентября 2001 года был приобретен в собственность бездействующий производственный комплекс, где был проведен ремонт зданий и сооружений, а так же благоустройство территории.

17 июля 2002 года был запущен цех с участками по выпуску штанг - 100 000 штук (производственная мощность), насосов - 1 000 штук и труб НКТ – 5 000 тонн. Это дата является официальной датой открытия завода.

С казахстанской стороны участником в создании ТОО АЗНО выступило акционерное общество «Корпорация «Ордабасы» г. Алматы. С российской стороны содействие в становлении предприятия – поставка технологического оборудования, обучение сотрудников - оказали машиностроительные предприятия ОАО «Мотовилихинские заводы» и ЗАО «Пермская компания нефтяного машиностроения»

07 июня 2004 года Компания была перерегистрирована в акционерное общество, единственным учредителем (акционером) которого являлось акционерное общество «Корпорация «Ордабасы».

Уставный капитал заявлен в сумме 800 000 млн. тенге, который состоит из 600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге и 200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге

25 ноября 2004 года Агентство РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций произвела государственную регистрацию выпуска объявленных акций.

На отчетную дату крупными акционерами АО АЗНО являются Идрисов Д.А. -29,902% акций, Болысбеков О.Б.-29,902% и Шарипбаев К.К. -29,902%

Основные виды деятельности АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования»

- производство нефтепромыслового оборудования;
- производство насосов;
- выпуск новых высокотехнологических типов машин, оборудования и инструментов;
- коммерческие, посреднические, информационные, рекламные услуги;
- внешнеэкономическая деятельность в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Республики Казахстан.

На нашем заводе имеется вся необходимая техническая база и квалифицированные кадры для обеспечения своих потребителей следующей продукцией:

- Штанги насосные (ШН);
- Насосно-компрессорные трубы (НКТ);
- Штанговые глубинные насосы (ШГН);
- Газопесочные якоря (ЯГП).

АО АЗНО является единственным в Казахстане производителем насосной штанги и обеспечивает более 86% рынка страны.

Техническая продукция соответствует требованиям, предъявляемым к продукции высшей категории качества, что подтверждено лицензией Американского Нефтяного Института ((American Petroleum Institute, API) (г. Хьюстон, США)) №11D-0049.

МИССИЯ

Обеспечение качественной продукцией своих покупателей для эффективного развития нефтедобывающей отрасли.

ВИДЕНИЕ

Годовой отчет

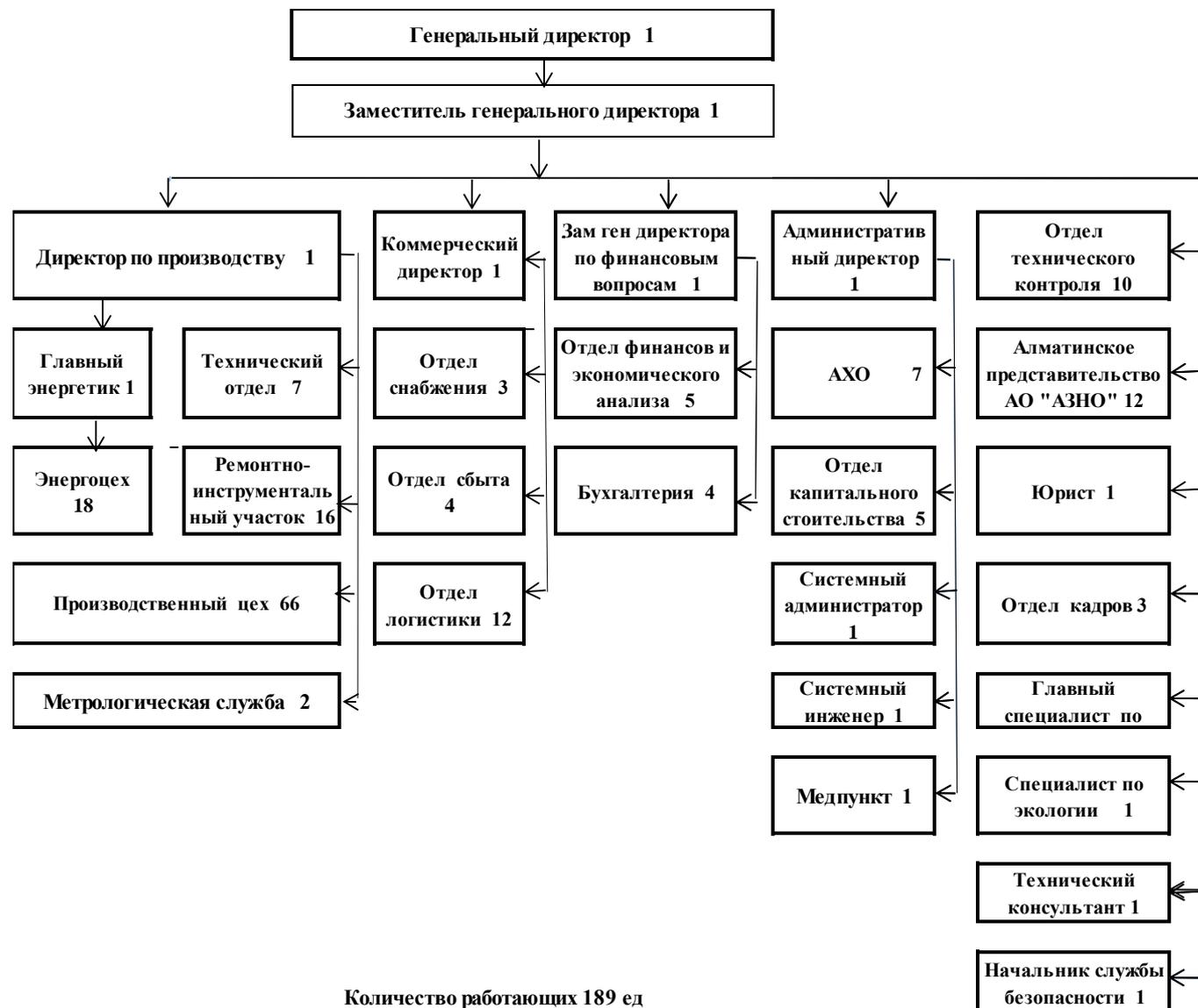
Наша Компания станет к 2020 году крупным производителем, достигшим лучших мировых практик, ведущим катализатором развития нефтедобычи и основа поддержания устойчивого функционирования нефтедобывающих компаний страны.

2.2. Дочерние и зависимые компании

Предприятие не принимало участия в ассоциациях, промышленных, финансовых группах, холдингах, концернах, консорциумах. АО АЗНО не имеет дочерних и зависимых компаний.

2.3. Производственная структура

Структура АО АЗНО



Для выполнения плана в производственный цех дополнительно принимались рабочие по разным специальностям. Количество временных работников на конец года составляет 49 человек. В других службах существенных изменений не было.

3. ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА

Февраль

Получение лицензии на использование монограммы API Q 1 11B для штанги насосной;

Май

Получение патента на товарный знак;

Июнь

Участие в 13-ой Российско-Казахстанской международной выставке «Европа-Азия. Сотрудничество без границ»;

Июль

Первое место в региональном конкурсе - выставке «Лучший товар Казахстана-2014» в номинации «Лучшие товары производственного назначения»;

По результатам ранжирования 2012-2013 года предприятие заняло 1 место рейтинга в Республике Казахстан (Производство горношахтного и горнорудного оборудования) по сумме показателей четырех видов налога;

Ввод в эксплуатацию на участке производства НКТ: Станок горизонтальный токарный с ЧПУ (модель NL635SZ);

Август

Ввод в эксплуатацию на участке производства НКТ оборудования:

Печь термодиффузионного покрытия

Система маркировки TELESIS

Сентябрь

Участие в 22-ой Казахстанской Международной выставке «Нефть и Газ»

Ноябрь

Ввод в эксплуатацию:

Установка гидравлических испытаний соединения насосно-компрессорных труб УСГ-1000;

Автоматическая линия по обработке концов штанг:

Декабрь

Участие в Республиканском конкурсе «Алтын САПА»

Ввод в эксплуатацию: станок муфтонаверточный МНС-2000

Важным событием для завода стало получение лицензии на использование монограммы API Q 1 11B для штанги насосной. Для достижения этой цели АЗНО проделал большую работу в течение последних нескольких лет. В нашей стране мы являемся на сегодня единственной компанией, имеющей такую лицензию. Это дает нам возможность выхода на внешний рынок.

API (American Petroleum Institute) Американский институт нефти. Мы внедрили и сертифицировались по API spec Q1 и по API spec 11B.

Стандарт API spec Q1 Промышленно-ориентированный стандарт Системы менеджмента качества, который включает в себя (помимо требований международного стандарта ISO 9001:2008) специфические требования, относящиеся к нефтегазовой отрасли.

API spec 11B – это спецификация для изготовления штанг насосных, полированных штоков, муфт штанговых, штанг утяжеленных и т.д.

То есть, API Spec Q1 - говорит о том, как надо выстроить управление внутри предприятия, а API Spec 11B -технический стандарт, конкретно задающий требования к геометрическим размерам и техпроцессу изготовления.

Ввод оборудования на участке НКТ позволит поднять производительность на 20%, а ввод автоматической линии по нарезке концов штанг почти в 2 раза.

4. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

4.1. Анализ, тенденции рынка и макроэкономические допущения

Основным рынком реализации продукции АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» является Республика Казахстан.

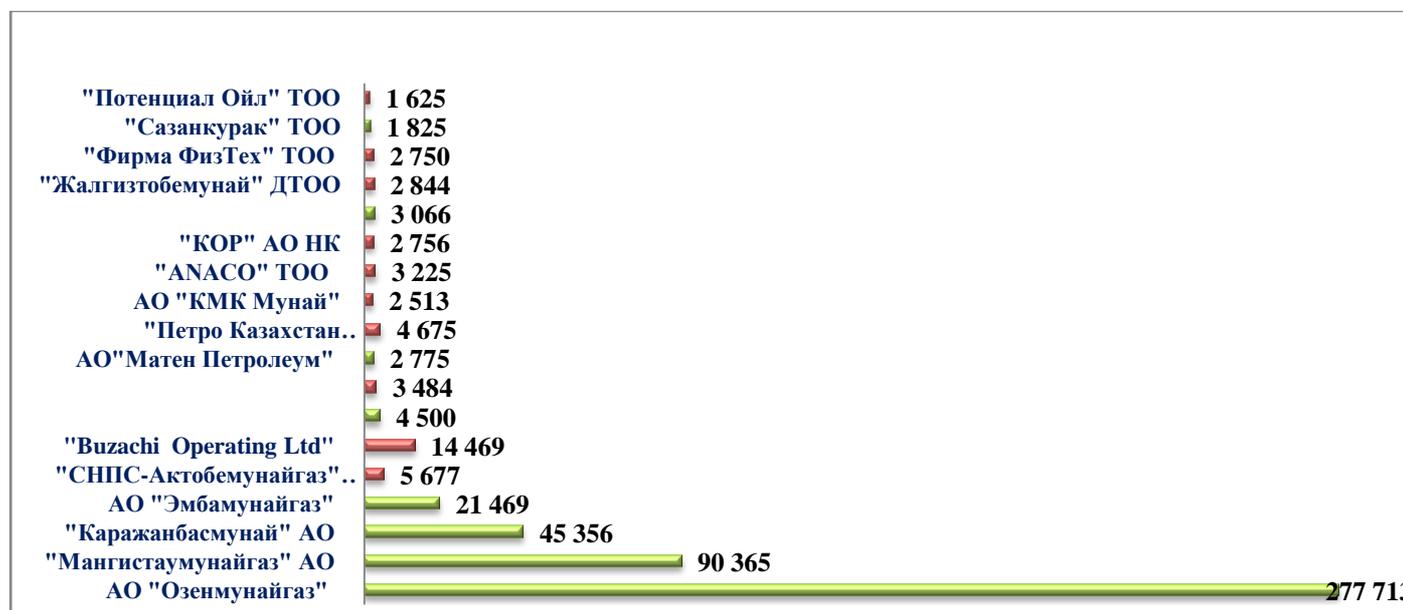
Операционная деятельность нефтедобывающих компаний Казахстана в 2014 году отличалась стабильностью и предсказуемостью на протяжении всего года.

Так, АО «РД «Казмунайгаз», с учетом долей во всех нефтедобывающих компаниях добыло 12328 тыс. тонн нефти (в среднем 250 тыс. баррелей в сутки), что на 60 тыс. тонн (менее 1%) меньше, чем в 2013 году.

В 2014 году на основных активах АО «РД «Казмунайгаз» было пробурено 297 эксплуатационных добывающих и нагнетательных скважин, что на 5% меньше по сравнению с 2013 годом, однако в АО «Озеньмунайгаз» был осуществлен капитальный ремонт 890 добывающих и нагнетательных скважин, что способствовало увеличению продаж насосных штанг производства АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» на 9,35 % по сравнению с 2013 годом.



Потребность компаний в штангах (шт.) на 2014 год.



Итого потребность 499 143 шт.

В декабре 2014 года введено в эксплуатацию нефтегазовое месторождение Аксай в Кызылординской области, что увеличит потребность АО «РД «Казмунайгаз» в выпускаемой нами продукции.

Макро- и микроэкономические изменения в 2014 году

Макроэкономические и микроэкономические изменения, которые произошли в течение отчетного периода и их влияние на результаты.

Девальвация тенге по отношению к доллару США оказала особое влияние на деятельность АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования», так как вслед за девальвацией увеличилась стоимость сырья и услуг сторонних организаций, однако последующая девальвация рубля к доллару США стабилизировала ситуацию и позволила вывести компанию на прежний уровень.

Падение цены на нефть и одновременная девальвация тенге позволили нефтедобывающим компаниям не сокращать объемы закупаемого нефтяного оборудования, так как нефть реализуется в долларах США, а оборудование закупается в национальной валюте.

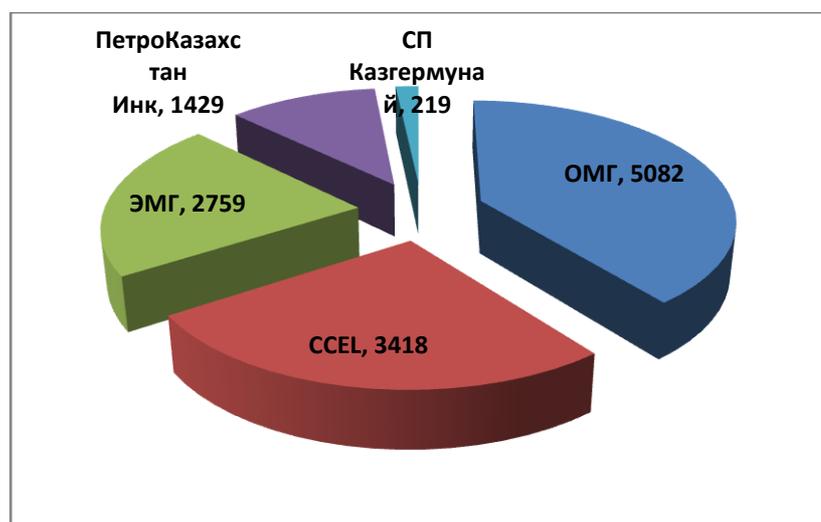
Согласно данным АО «РД «Казмунайгаз» лифтинг затраты на 1 баррель нефти максимум составляют 20 долларов США, исходя из чего можно сделать выводы, что падение цены на нефть до 45 долларов США не будет являться критичной для Казахстана.



4.2 Доля рынка, маркетинг и продажи

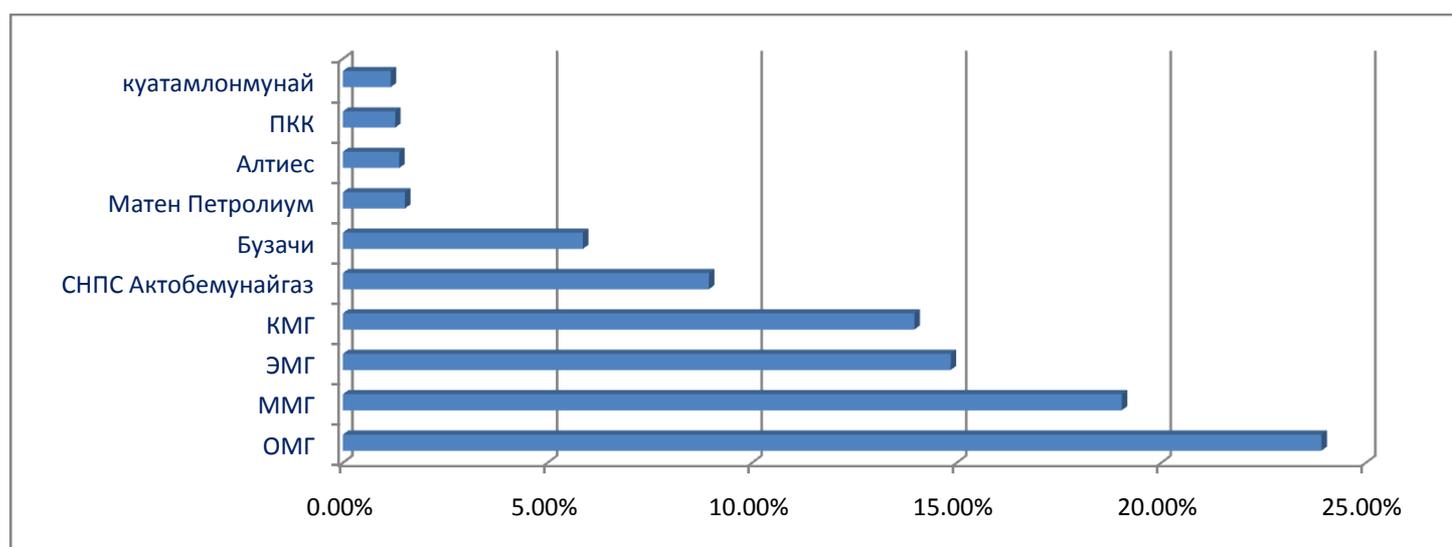
1. Несмотря на существующие риски замедления роста мировой экономики, в странах с развивающейся экономикой прогнозируется сохранение устойчивой активности.
2. Под влиянием истощения мировых резервов и производственных возможностей, мировые цены на нефть в среднесрочном периоде будут расти, что окажет благоприятное воздействие на предприятия производящие нефтяное оборудование
3. Вступление Казахстана в Таможенный союз, ЕАЭС и планируемое вступление в ВТО расширяют возможности для товарооборота между странами-участницами, однако данная инициатива руководства Казахстана повлечет за собой приведение нашего законодательства в соответствии с ключевыми соглашениями ТС, ЕЭС и ВТО, что, в свою очередь, приведет к снижению пошлин, налогов и т.п.
4. По данным АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» будет придерживаться политики защиты отечественных товаропроизводителей.
5. По данным Министерства нефти и газа РК разведанные запасы нефти Казахстана оставляют 4,8 млрд. тонн. Объем среднегодовой добычи нефти 81 млн. тонн.

**Фонд добывающих и нагнетательных скважин
АО «РД «КазМунайГаз» 2014 год**



Наименование компании	КОЛ-ВО скважин
ОМГ	5 082
ССЕЛ	3 418
ЭМГ	2 759
ПетроКазахстан Инк	1 429
СП Казгермунай	219

Доля скважин РК по компаниям



ОМГ	23,92%	Матен Петролиум	1,52%
ММГ	19,04%	Алтиес	1,38%
ЭМГ	14,86%	ПКК	1,28%
КМГ	13,97%	Куатамлонмунай	1,17%
СНПС Актобемунайга:	8,95%	Бузачи	5,87%

Доля Компании на рынке поставки штанг насосных в 2014 году



Основные конкуренты АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования»:

По трубной продукции:

1. ТОО «KSP Steel»
2. ТОО «ТМК-Казахстан»

По насосной штанге:

1. АО «Мотовилихинские заводы»
2. ОАО «Очерский машиностроительный завод»

ТОО «KSP Steel», казахстанское предприятие по производству стальных бесшовных труб для нефтегазовой отрасли, было основано в начале 2007 года. Производственный центр компании находится в г. Павлодаре. Общая площадь, на которой размещены производственные объекты предприятия, составляет около 133 га. Здесь трудятся более 7500 специалистов. Работу завода координирует головной офис компании, расположенный в городе Алматы.

Основная деятельность KSP Steel связана с производством стальных бесшовных труб различного диаметра и назначения. Сегодня продукция компании с успехом используется при строительстве трубопроводов, на объектах нефтегазодобывающих и геологоразведочных компаний, машиностроительными и промышленными предприятиями Казахстана. Помимо поставок на внутренний рынок, она активно экспортируется в страны СНГ (Россия, Азербайджан, Туркменистан) и государства дальнего зарубежья, в том числе США.

ТОО "ТМК-Казахстан" создано в августе 2003 года.

ТМК является крупнейшим российским производителем труб и входит в тройку лидеров мирового трубного бизнеса. Компания объединяет Волжский, Синарский и Северский трубные заводы, Таганрогский металлургический завод в России, дивизион ТМК IPSCO в США, трубный завод ТМК-ARTROM и металлургический завод ТМК-Resita в Румынии, предприятие ТМК-Казтрубпром в Казахстане, а также ряд предприятий нефтегазового сервиса.

Предприятия ТМК выпускают практически весь сортаментный ряд существующей трубной продукции, которая используется в нефтегазовом комплексе, в химической и нефтехимической промышленности, в энергетике, машиностроении, в строительстве и жилищно-коммунальном хозяйстве, в судостроении, в авиационной, космической и ракетной технике, в сельском хозяйстве.

Продукция ТМК включает бесшовные и сварные нарезные трубы нефтегазового сортамента (ОСТГ), бесшовные и сварные линейные трубы, бесшовные и сварные трубы промышленного назначения, сварные магистральные трубы большого диаметра. В Компании действует корпоративная система менеджмента качества (КСМК), область распространения которой включает производственные и сбытовые предприятия ТМК и управляющую компанию. КСМК отвечает требованиям стандарта ISO 9001:2008. Продукция предприятий ТМК сертифицирована на соответствие требованиям межгосударственных, российских, зарубежных, международных стандартов, в т.ч. ГОСТ, ГОСТ Р, API, DIN EN, ASTM. А также на соответствие требованиям технических условий.

В Компании осуществляется долгосрочная программа технического развития, разработанная совместно с ведущими отраслевыми институтами и потребителями. Программа включает глубокую модернизацию действующих мощностей, совершенствование всех этапов производственного процесса: от выплавки стали до операций отделки, контроля качества продукции, ее маркировки и упаковки.

АО «Мотовилихинские заводы» — бренд, известный далеко за пределами Пермского края. Старейшее из действующих предприятий Урала насчитывает почти трехсотлетнюю историю, столько же лет традициям металлургического производства. Кроме этого, «Мотовилиха» проектирует и производит специальную технику военного назначения, нефтепромысловое оборудование, дорожно-строительную технику. Качество продукции завода подтверждено различными сертификатами, а также наградами на международных и российских выставках и отзывами клиентов.

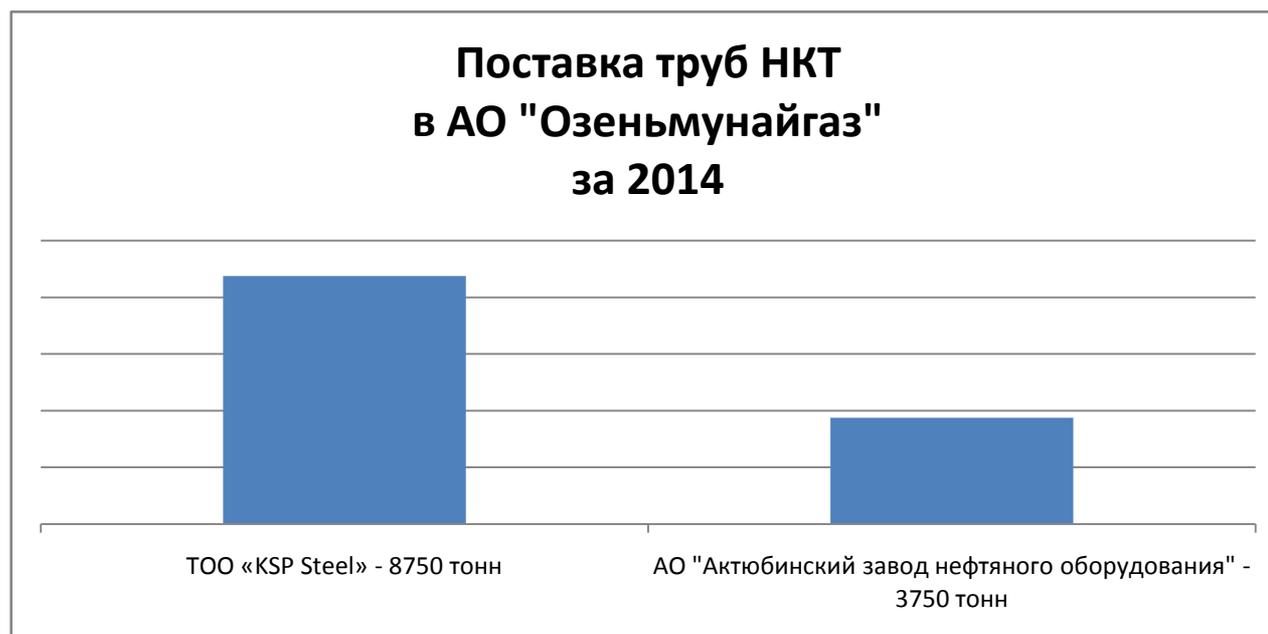
Сегодня завод — многопрофильное предприятие, обеспечивающее полный цикл изготовления продукции. Использование в производстве собственных заготовок (поковок, штамповок, сортового проката, стальных отливок) делает машиностроительное производство «Мотовилихи» уникальным и обеспечивает контроль качества на всех этапах. Предприятие не зависит от внешних поставщиков металла и готово предложить своим партнерам качественное оборудование и технику по конкурентоспособным ценам.

ОАО «Очёрский машиностроительный завод» - одно из старейших предприятий Западного Урала. Завод расположен в живописном месте средней полосы России, в городе Очёр. Это в 125 км от аэропорта города Перми (1,5 часа) и в 23 км от ж/д узла Верещагино (25 минут).

Общая площадь земли, на которой расположены производственные цеха и вспомогательные помещения, составляет порядка сорока пяти тысяч м².

Общая численность работников ОАО «ОМЗ» составляет 734 человека, из них АУП 73 человека.

Завод основан в 1795 году по указу императрицы Екатерины для изготовления кровельного железа. В 1969 году было налажено производство по выпуску штанг насосных объемом до 300 тысяч штук, а в 1984м году завод преодолел рубеж в 1 миллион штанг в год.



В 2015 году планируется кардинально изменить ситуацию и увеличить поставки трубы в АО «Озеньмунайгаз» до 6500 тонн.

Сильные и слабые стороны компании по сравнению с её конкурентами.

Сильные стороны:

АО «Актыбинский завод нефтяного оборудования»

ТОО «KSP Steel»

1. Географическое местоположение

Актыбинская область (каз. *Ақтөбе облысы*) — область в западной части Казахстана.

Как известно основные месторождения нефти и газа расположены в западной части Казахстана, соответственно нахождение завода рядом с месторождением значительно сокращает финансовые затраты на логистику и сроки поставки товара.

Павлодарская область (каз. *Павлодар облысы*) —

Область находится на северо-востоке Республики Казахстан
Отдаленность от месторождений увеличивает сроки поставки и себестоимость за счет логистики

1. Статус предпринимательства

Средний бизнес

в большинстве случаев для субъектов среднего бизнеса установлены наиболее благоприятные условия деятельности. Это выражается в более приемлемых сроках оформления документов, снижении ставок сборов, упрощении процедур.

Крупный Бизнес

Увеличение сроков оформления документов, увеличенные ставки сборов.

Слабые стороны:

АО «Актыбинский завод нефтяного оборудования»

ТОО «KSP Steel»

1. Производственные мощности

Возможность производства до 15000 тонн НКТ

Проектная мощность завода KSP Steel

в год

составляет **270 тыс. т** стальных бесшовных труб в год, с возможностью последующего наращивания производства до 350 тыс. т. Предприятие способно ежегодно производить до 50 тыс. т насосно-компрессорных (НКТ), 150 тыс. т обсадных, и 150 тыс. т нефтепроводных труб.

2. Зависимость от иностранных поставщиков

Закупает заготовки у Российских производителей

Предприятие с законченным циклом производства – от сырья до готовой продукции. Производственный комплекс завода включает сталеплавильный цех, трубопрокатное производство и линии чистовой обработки труб.

4.3 . Информация о выпускаемой продукции

1. Штанги насосные (ШН) с муфтами

Доля в общем объеме реализации составила в 2014 году 69,4%

Штанги насосные (ШН) с муфтами предназначены для передачи поступательного или вращательного движения от наземного привода к скважинному насосу при добыче нефти. Штанги насосные представляют собой стержень круглого сечения, на концах которого высажены головки, заканчивающиеся резьбой.

Изготавливаются согласно стандарта СТ РК 1259-2004. По техническим условиям изделия отвечают требованиям, предъявленным к продукции высокой категории качества в соответствии с международными стандартами ISO 9001:2008

Технические характеристики

Диаметр ШН, мм	16,19,22,25
Длина ШН, мм	500,610,1000,1500, 2000,7620,8000,9120
Тип муфт	Соединительные, переводные
Вероятность безотказной работы за 5 млн.циклов, не менее	0,996
Средний срок службы, не менее	5,5лет

Насосные штанги и муфты изготавливаются из легированных марок сталей в соответствии с требованиями ГОСТ РК 1259-2004, ISO, классов прочности C,K,D, D спец.

Свойства	Класс С (небольшой или средний уровень нагрузок в скважинах с неагрессивной средой)	Класс К (небольшой или средний уровень нагрузок в скважинах с агрессивной средой)	Класс D (высокий уровень нагрузок в скважинах с неагрессивной средой)
Временное сопротивление, МПа	620...793	620...793	793...965
Предел текучести, МПа (min)	414	414	586
Относительное удлинение, % (min)	18	18	12
Относительное сужение,	60	60	50

Годовой отчет

%(min)			
Ударная вязкость, Дж/см ² (min)	98	147	70

Штанговые муфта изготавливаются в следующих исполнениях и могут поставляться отдельно:

1. Муфты с лысками под ключ (нормального диаметра);
2. Муфты без лысок нормального диаметра;
3. Муфты без лысок уменьшенного диаметра;
4. Переходные штанговые муфты;
5. Штанговые переводники.

Муфты подразделяются на 3 класса:

Н (Т) – нормализация, Т (S) – упрочнение ТВЧ, П (SM) – износостойкое покрытие наружной цилиндрической поверхности.

Высокое качество обеспечивается использованием самых современных технологий:

- Дефектоскопией исходного проката;
- Автоматизированной системой нагрева перед ковкой, исключающей возможности перегрева;
- Автоматизированной высокоточной (± 10 °С) системой контроля температур при термической обработке отштампованных заготовок;
- Упрочняющей дробеструйной обработкой тела штанги.

По заявке Заказчика штанги оснащаются центраторами следующих конструкций, устанавливаемых на тело штанги: скребки - центраторы неподвижные, скребки плавающие, центраторы ЦВН и межмуфтовые центраторы.

Вышеуказанная продукция изготавливается из высокопрочного стеклонаполненного полиамида на комплексной установке термопластавтомат.



2. Трубы насосно-компрессорные и муфты к ним (НКТ)

Доля в общем объеме реализации составила в 2014 году 29,9%

Насосно-компрессорные трубы изготавливаются по ГОСТ 633-80, применяются в процессе эксплуатации нефтяных и газовых скважин для транспортировки жидкостей и газов внутри обсадных колонн, а также для ремонтных и спуско-подъемных работ.

Согласно стандарту и Сертификату Соответствия выпускаются трубы из стали по группам прочности Д (с исполнением А и Б), К, Е. Завод оснащен тремя независимыми поточными линиями по выпуску труб.

Условный диаметр трубы	Труба			Муфта		
	Наружный диаметр, D мм	Толщина стенки, D мм	Внутренний диаметр, D мм	Наружный диаметр, D мм	Длина, мм	Масса, кг
60	60,3	5	50,3	73	110	1,3
73	73	5,5	62,0	88,9	132	2,4

Годовой отчет

		7,0	59,0	88,9	132	2,4
89	89	6,5	75,9	108,0	146	3,6

Насосно-компрессорные трубы характеризуются следующими прочностными характеристиками:

Наименование показателей	Норма механических свойств для стали группы прочности			
	Д-Аисп.	Д-Бисп.	К	Е
Временное сопротивление, МПа, не менее	655	638	687	689
Предел текучести, не менее МПа	379	373	491	552
Относительное удлинение, % не менее	14,3	16,0	12,0	13,0

Каждая труба снабжается муфтой, закрепленной на муфтонаверточном станке. Все трубы с навинченными муфтами подвергаются испытаниям внутренним гидравлическим давлением в зависимости от диаметра трубы, толщины стенки, группы прочности стали.

Резьбы насосно-компрессорных труб и муфт защищаются предохранительными колпачками и ниппелями с использованием резьбоуплотнительной, герметизированной смеси.



3. Штанговые глубинные насосы (ШГН)

В 2015 году планируется поднять долю в общем объеме реализации до 11 %

ШГН является наиболее распространенным видом насосов, предназначенных для подъема жидкости из нефтяных скважин.

Параметры выпускаемых штанговых насосов всех типов размеров соответствуют требованиям стандартов и нормативных документов.

Конструктивная схема насоса – классическая, предусматривающая цельный толстостенный цилиндр из легированной стали с патрубками-удлинителями, металлический плунжер и клапаны с шариковыми парами.

Высокие эксплуатационные характеристики насосам придает использование новых технологий, применяемым в полном комплексном сочетании.

К этим технологиям относятся:

- Применение легированных сталей износостойких и коррозионностойких порошков на основе хрома и никеля твердых сплавов Stellite, хромовых покрытий из хром-кадмий-фтористого электролита;
- Использование прецизионных методов обработки деталей: тонкая расточка, правка «по каналу» с активным контролем прямолинейности, контролируемый процесс охлаждения наплавочных покрытий;
- Комплектование насоса дополнительными защитными приспособлениями для конкретных эксплуатационных условий:
 - ✓ Верхние ловители механических примесей;
 - ✓ Гравитационно – механические газопесочные якоря;
 - ✓ Автоматические сцепные устройства (автосцепы) с центраторами;
 - ✓ Сливные клапаны сбивного или мембранного типов;
 - ✓ Защитный наружный кожух цилиндра.

Годовой отчет

- ✓ Замковые опоры цангового (два исполнения) или конусного типа.

Применение дополнительных устройств и исполнения составляющих ШГН позволяет повысить в среднем в 2 раза период наработки насоса на отказ.

Тип насоса	Вставной, трубный
Условный диаметр, мм	27, 32 38, 44, 57, 70, 95
Рабочий ход плунжера, мм	До 3 500
Напор, м	До 2 500
Способ упрочнение канала цилиндра	Азотирование, хромирование
Способ упрочнение плунжера	Азотирование, хромирование, напыление твердым сплавом
Материалы пары «седло-шарик»	Нержавеющая сталь, стеллит, керамика, твёрдые сплавы ВК8-ВК14

Условный размер насоса	Идеальная подача насоса м ³ /сут. При ходе плунжера, мм. и 10 качаний в минуту				
	1500	1800	2500	3000	3500
27	13,3	15,9	22,2	26,5	31,4
32	17,4	20,5	28,5	34,2	40
38	24,5	29,5	41	49,2	57,4
44	32,8	40,2	55,8	67	78,1
57	55,4	66,4	92,3	110,7	129,2



4.4. Стратегия деловой активности

Основная стратегическая задача Компании получение максимальной прибыли от реализации произведенной продукции. Долгосрочная стратегия Компании определяет направления развития по основным видам деятельности Компании. Достижение стратегических целей Компании и решение связанных с ними задач обеспечит высокие темпы роста Компании, что в свою очередь принесет существенную выгоду нефтегазовой отрасли Республики Казахстан.

Компания ставит перед собой цели, способствующие интенсивному развитию крупнейшего машиностроительного предприятия в Республике Казахстан.

Основными приоритетами Компании являются внедрение современных технологий, модернизация и обновление технической базы предприятия, создание безопасных и комфортных условий труда для работников предприятия.

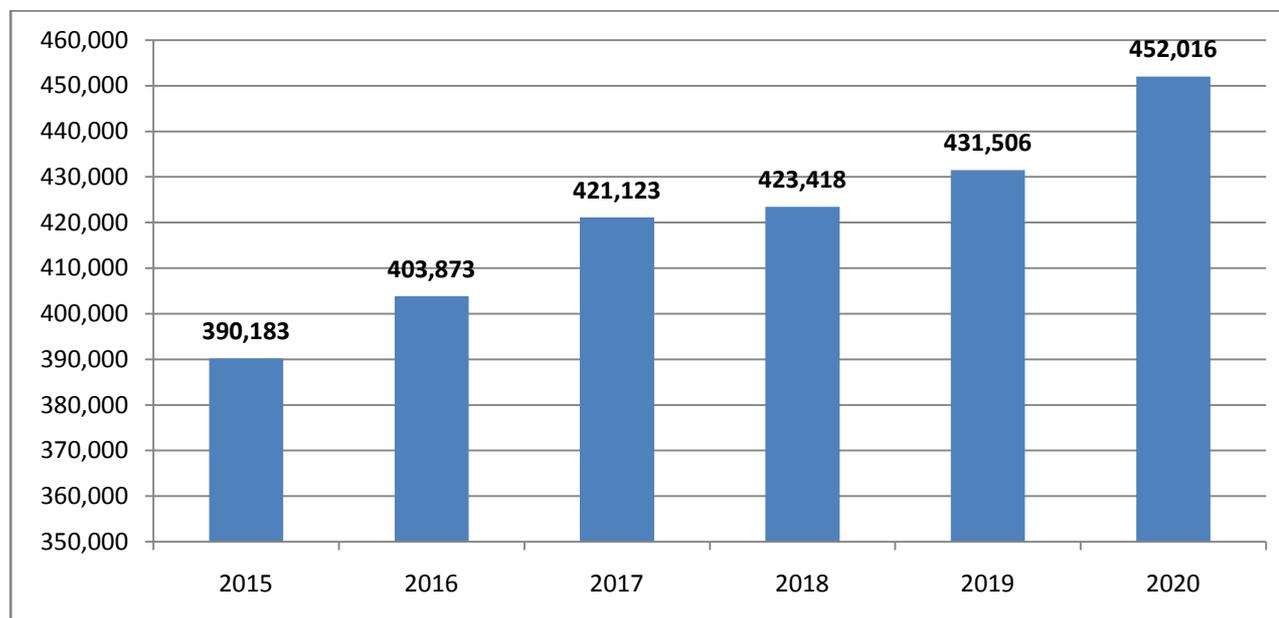
Цели и задачи долгосрочной стратегии АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования»:

- К 2020 году достичь годового оборота на уровне более 11 млрд. тенге за счет увеличения объема производства и реализации штанг насосных (ШН), насосно-компрессорных труб (НКТ) и штанговых глубинных насосов (ШГН).
- Показателя EBITDA к 2020 году на уровне – 2,4 млрд. тенге.

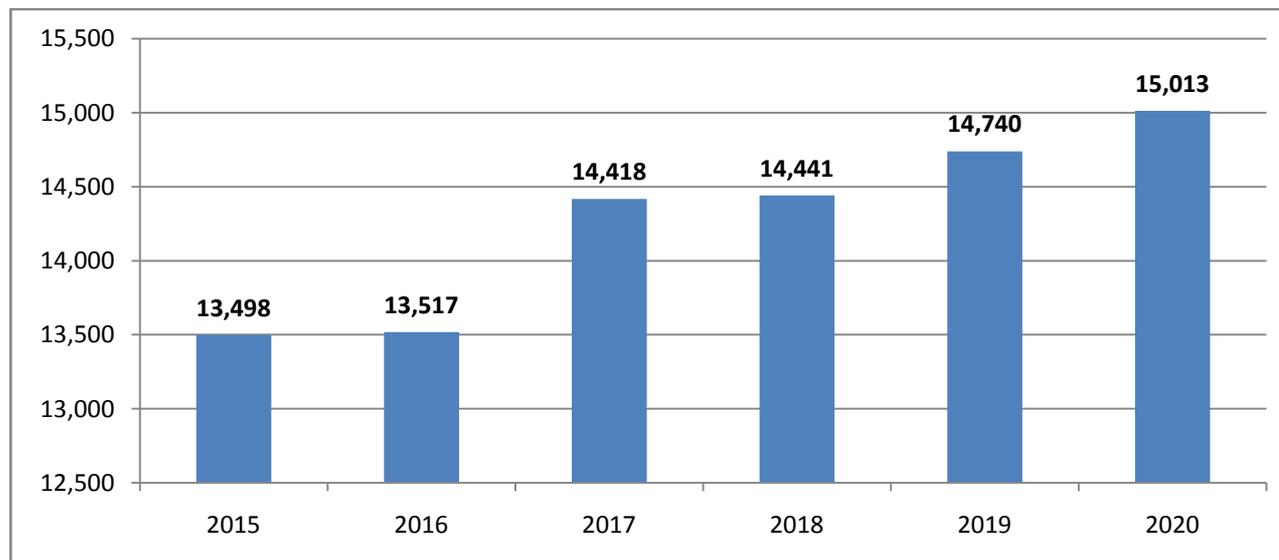
Годовой отчет

- С 2016 года наладить производство ШН класса прочности «Д» за счет модернизации газовой печи и ГКМ.
- С 2015 года наладить производство ШГН.

Планируемая реализация насосных штанг (в штуках)



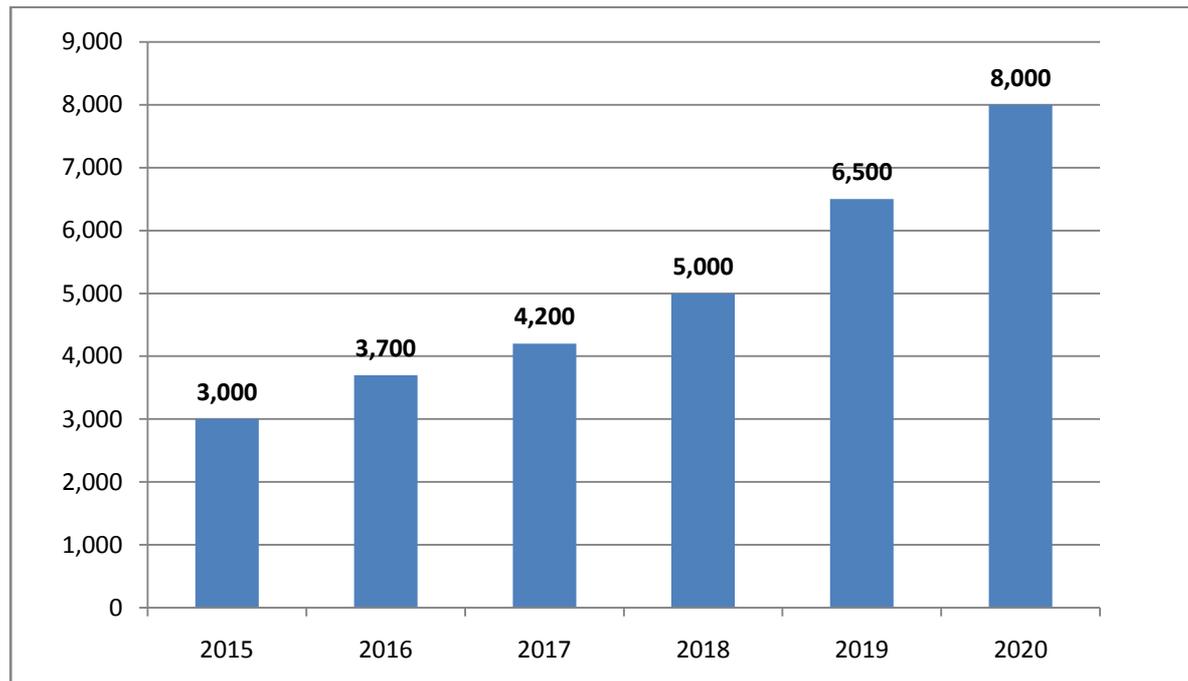
Планируемая реализация НКТ в тоннах



Введение новой производственной линейки

Со второго полугодия 2015 года планируется возобновление производства Штанговых глубинных насосов. Конструктивная схема насоса – классическая, предусматривающая цельный толстостенный цилиндр из легированной стали с патрубками-удлинителями, металлический плунжер и клапаны с шариковыми парами.

Планируемая реализация ШГН в штуках



5. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

5.1. Анализ факторов, обусловивших расхождение плановых и фактических результатов
(в тысячах тенге)

Наименование показателей	2014		
	план	факт	% выполнения плана
Выручка	6 523 781	6 907 287	106%
Себестоимость реализованных товаров и услуг	5 327 895	5 705 540	107%
Валовая прибыль	1 195 886	1 201 747	100,5 %
Расходы по реализации	101 708	88 786	-12,7%
Административные расходы	345 982	379 655	110%
Прочие расходы		31 118	
Прочие доходы	51 474	17 749	65,5%
Операционная прибыль	799 670	719 937	-9,9%
Доходы по финансированию		63 554	
Расходы по финансированию	139 503	115 082	-15%
Прибыль до налогообложения	660 167	668 409	101%
Расходы по подоходному налогу	132 033	132 569	100%
Прибыль после налогообложения	528 134	535 840	101%
Базовая прибыль на акцию:	880	893	101%

Запланированные и фактические показатели имеют незначительные расхождения.

Так, фактическая выручка выше плановой на 6%, но и себестоимость выше плановой на 7%, в результате валовая прибыль на уровне плана. Операционная прибыль ниже плановой на 9,9% в результате того, что фактические расходы периода в целом выше плана на 21,6%. Превышение по административным расходам на 10%, прочие доходы ниже плана на 65,5%. Отрицательная курсовая разница, полученная в конце года в сумме 31 118 тыс.тенге, не была предусмотрена планом. Также как и сумма дохода по финансированию в сумме 63554 тыс. тенге, которая была посчитана по долгосрочной дебиторской задолженности.

Но в целом, предприятие выполнило план по основному финансовому результату - чистая прибыль на 101%.

5.2. Анализ финансовых результатов за отчетный год и их сравнение с результатами, полученными за 2 предыдущих года

Наименование показателей	2014	2013	2012	Изменения 2014/2013	Изменения 2014/2012
Валовая прибыль	1 201 747	860 644	796 104	40%	51%
Норма ВП (%)	17,4%	13,4%	19,4%	4%	-2 %
Операционная прибыль	719 937	490 460	439 080	47%	64%
Чистая прибыль	535 840	281 020	292 502	91%	83%
Базовая прибыль на акцию:	893	468	488	91%	83%

Годовой отчет



Финансовые показатели в 2014 году значительно выше по сравнению с предыдущими годами.

Прибыль за отчетный год выросла на 91% по сравнению с 2013 годом и на 83% по сравнению с 2012 годом. Значительно выросла и валовая и операционная прибыли в 2014 году. ВП выросла по сравнению с 2013 годом на 40% и 51% с 2012 годом. Рост операционной прибыли составил 47% и 64% по сравнению с 2013 и 2012 годами соответственно.

Ниже в таблице показаны изменения в структуре продаж, повлиявших на валовую прибыль и норму валовой прибыли:

	2014	2013	2012	% в общей сумме			изменения, %	
				2014	2013	2012	2014/ 2013	2014/ 2012
Собственная продукция								
Выручка	5 138 918	4 087 549	3 650 679	74,4%	63,5%	89,0%	10,9%	-14,6%
Себестоимость	4 258 825	3 412 021	3 067 231	74,6%	61,1%	92,8%	13,5%	-18,2%
ВП	880 093	675 528	583 448	73,2%	78,5%	73,3%	-5,3%	-0,1%
Норма ВП (%)	17,1%	16,5%	16,0%	98,3%	123,5%	82,4%	-25,3%	15,9%
Товар								
Выручка	1 768 369	2 354 147	451 829	25,6%	36,5%	11,0%	-10,9%	14,6%
Себестоимость	1 446 715	2 169 031	239 173	25,4%	38,9%	7,2%	-13,5%	18,2%
ВП	321 654	185 116	212 656	26,8%	21,5%	26,7%	5,3%	0,1%
Норма ВП (%)	18,2%	7,9%	47,1%	104,5%	58,9%	242%	45,7%	-138,0%
Всего								
Выручка	6 907 287	6 441 696	4 102 508					
Себестоимость	5 705 540	5 581 052	3 306 404					
ВП	1 201 747	860 644	796 104					
Норма ВП (%)	17,4%	13,4%	19,4%				4,0%	-2,0%

Годовой отчет

*Норма валовой прибыли определена как отношение валовой прибыли к выручке.



Несмотря на значительный рост валовой прибыли в 2014 году по сравнению с предыдущими годами, норма валовой прибыли снизилась на 2% по сравнению с 2012 годом и выросла на 4% по сравнению с 2013 годом. Норма прибыли в целом за 2012 год выше по сравнению с другими годами за счет более высокого показателя по продаже товара. Так, в 2012 году норма прибыли по товару составила 47,1%, это выше чем в отчетном году на 28,9% и на 39,2 чем в 2013 году.

Валовая прибыль от продажи собственной продукции в общем объеме ВП в 2014 и 2012 годах примерно одинакова, 73,2-73,3%, выше в 2013 году -78,5%, норма прибыли в 2014 году на 1,1% выше, чем в 2012 году и на 06,% чем в 2013 году.

Структура продаж по наименованиям продукции (в тысячах тенге)

Наименования	Выручка	Себестоимость	ВП	Норма прибыли	Доля в общей продаже
2014					
Штанги насосные	4 796 403	4 117 308	679 095	14,2%	69,4%
Трубы НКТ	2 065 543	1 552 235	513 308	24,9%	29,9%
Насосы	6 306	4 669	1 637	26,0%	0,1%
Прочая реализация	39 035	27 328	11 707	30,0%	0,6%
итого	6 907 287	5 701 540	1 205 747	17,4%	100,0%
2013					
Штанги насосные	4 853 960	4 346 937	507 023	10,4%	75,4%
Трубы НКТ	1 118 661	810 106	308 555	27,6%	17,4%
Насосы	10 375	6 969	3 406	32,8%	0,2%
Прочая реализация	458 700	417 040	41 660	9,1%	7,1%
итого	6 441 696	5 581 052	860 644	13,4%	100,0%
2012					
Штанги насосные	3 793 866	3 055 316	738 550	19,5%	92,5%

Годовой отчет

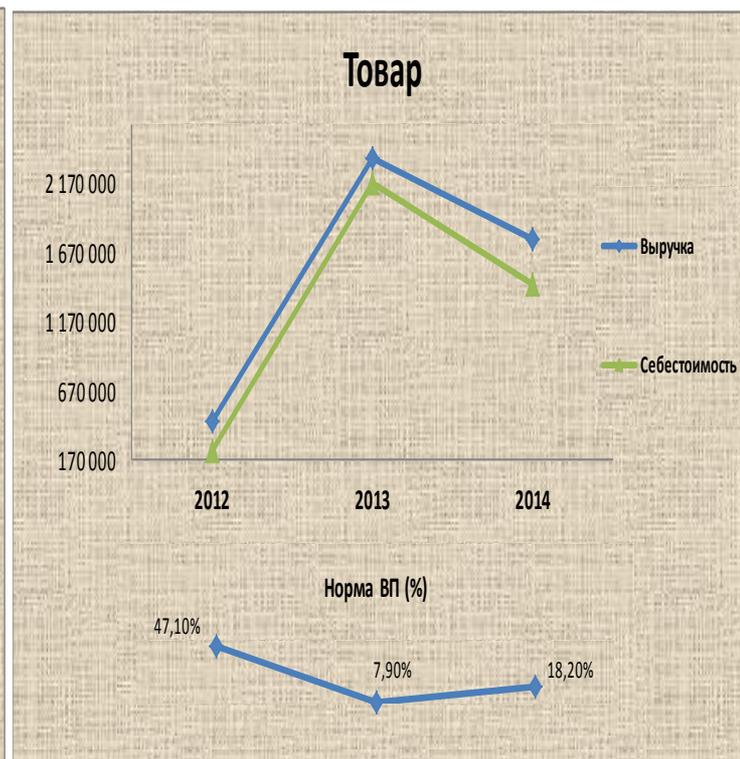
Трубы НКТ	42 029	31 783	10 246	24,4%	1,0%
Насосы	10 383	5 992	4 391	42,3%	0,3%
Прочая реализация	256 230	213 313	42 917	16,7%	6,2%
итого	4 102 508	3 306 404	796 104	19,4%	100,0%

Как видно из таблицы, в 2012 году вся реализация состояла из реализации штанг насосных - 92,5% в общем объеме с нормой прибыли 19,5%.

В 2013 году объем продаж труб НКТ с более высокой нормой прибыли по сравнению с тем показателем у штанги насосной уже составлял 17,4% в общей реализации. На снижение нормы прибыли штанги насосной повлияло повышение стоимости сырья и повышение доли покупного товара.

В 2014 году объем продаж труб НКТ вырос почти в 2 раза и составил 29,9% в общем объеме реализации. Норма прибыли по штанге насосной, чья доля в продаже также остается самой высокой, составила 14,2%, что выше на 3,8% чем в 2013 году.







Себестоимость реализации по статьям затрат
(в тысячах тенге)

Статьи затрат	2014	2013	2012
Себестоимость реализованной продукции-всего	5 705 540	5 581 052	3 306 404
из них:			
Себестоимость покупных товаров	1 446 715	2 162 414	239 173
Себестоимость готовой продукции:	4 258 825	3 418 638	3 067 231
в том числе:			
Сырье и материалы	3 737 095	2 965 501	2 658 472
Электроэнергия	20 644	18 379	16 846
Потребление газа	3 592	2 418	2 505
Ремонтные работы	17 882	12 808	21 966

Годовой отчет

Амортизация	105 427	67 711	70 591
Заработная плата	313 689	293 063	241 684
Отчисления с зарплаты	30 752	28 983	23 295
Услуги вспомогательного производства и прочие	33 336	32 193	31 872

Себестоимость реализованной продукции за 2014 год выросла незначительно по сравнению с 2013 годом на 2,8%. В 2013 году объем продаж покупных товаров в общем объеме реализации составил 38,7%, а 2014 году снизился до 25%. На динамику себестоимости собственной продукции повлияли следующие причины:

- увеличение материальных затрат из-за общего роста объема реализации в натуральном выражении штанг насосных, насосно-компрессорных труб и прочих товаров;
- увеличение цены на энергоресурсы, что сказалось на производственной себестоимости;
- увеличение расходов по амортизацию и износу ОС за счет ввода нового оборудования;
- увеличения расходов на ремонт ОС;
- увеличение расходов на оплату труда и, соответственно, отчислений с зарплаты

Расходы по реализации продукции

(в тысячах тенге)

Статьи затрат	2014	2013	2012
Всего	88 786	70 520	34 830
Износ основных средств	5 878	5 283	5 226
Расходы на сертификацию	2 310	1 605	1 436
Расходы на транспортировку, ж/д услуги	77 262	62 818	27 273
Прочие	3 336	814	895

Общий рост объема продаж predeterminedил рост расходов на транспортировку товара.

Административные расходы

(в тысячах тенге)

Статьи затрат	2014	2013	2012
Всего:	379 655	260 228	317 750
Износ основных средств	17 634	14 296	11 486
Амортизация нематериальных активов	282	251	244
Аренда	16 669	6 393	7 886
Аудиторские, консалтинговые, консультационные услуги	12 855	10 941	74 909
Услуги банка	5 438	7 957	4 185
Материальная помощь	877	450	1 142
Заработная плата	151 717	131 741	87 023
Расходы по налогам и прочим платежам в бюджет	32 329	23 097	18 697
Командировочные расходы	10 188	6 393	12 894
Обучение персонала	1 614	837	3 043
Услуги охраны	18 336	17 572	16 954
Представительские расходы	366	71	5 244

Годовой отчет

Ремонт и техобслуживание ОС	727	1 237	5 656
Услуги связи	4 215	2 965	2 299
Расходы по страхованию	1 644	3 910	12 368
Расходы по коммунальным услугам	3 141	2 984	2 372
Расходы по созданию резервов	13 470	9 577	5 543
Расходы по содержанию служебного автотранспорта	5 705	4 948	5 919
Агентское соглашение, нотариальные услуги	273	903	24 816
Вознаграждение членам СД	46 297		
Членские взносы Союз предпринимателей РК	8 149	173	
Оценка имущества	837	1 325	418
Расходы по экологии	1 268	1 557	1 259
Штрафы и пени по хоз. договорам и бюджет	9 889	643	165
Расходы на рекламу и выставки	3 806	831	35
Прочие расходы	11 929	9 176	13 193

Административные расходы в 2014 году выросли на 46% по сравнению с 2013 годом и на 19,5% по сравнению с 2012 годом. Увеличение расходов произошло по следующим статьям:

- аренда
- вознаграждение членам СД;
- расходы по налогам;
- обучение персонала;
- командировочные расходы;
- услуги связи;
- членские взносы Союз предпринимателей РК
- расходы по созданию резервов;
- расходы на рекламу и выставки;
- штрафы и пени по хозяйственным договорам и бюджет.

Снизилась банковские расходы, расходы на страхование, ремонт и техобслуживание, оценку имущества.

В 2012 году консалтинговые услуги и агентское соглашение в значительной степени увеличили общие административные расходы.

Прочие доходы и расходы

(в тысячах тенге)

Наименование	2014	2013	2012
Прочие доходы, всего	17 749	78 498	8 545
Доходы от реализации активов	707	78	
Субсидии ФРП «Даму» возмещение вознаграждений	14 114	23 829	5 026
Доходы от восстановления убытка от обесценения		51 220	
Доход от аренды	1 747	1 622	1 989
Прочие (возмещение затрат)	1 181	1 749	1 530

Наименование	2014	2013	2012
Прочие расходы, всего	31 118	117 934	12 989

Годовой отчет

Расходы по курсовой разнице (нетто)	28 218	307	
Убытки от выбытия активов	2 088	2 373	12 572
Прочие	812	502	417
Расходы по обесценению активов		114 752	

Самое значительное влияние на увеличение прочих доходов и расходов в 2013 году оказала проведенная переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года. Убыток от переоценки составил 117 125 тыс. тенге, доходы от восстановления убытка от обесценения - 51 220 тыс. тенге.

В отчетном году существенной статьёй прочих расходов является курсовая разница, возникшая в результате резких колебаний курса российского рубля в конце года.

5.3 Анализ финансового состояния

Показатели, не предусмотренные МСФО

Показатель	2014	2013	2012
ЕВИТ *	783 491	490 460	439 080
ЕВИТДА*	912 712	577 694	527 275
ЕВИТДА margin*	0,132	0,090	0,129
Операционная прибыль	719 937	490 460	439 080
Чистая прибыль за год	535 840	281 020	292 502
Прочая совокупная прибыль	44 084	15 001	15 001
Прибыль, относящаяся к распределению	579 924	296 021	307 503
Прибыль на акцию	967	493	513

*ЕВИТ это прибыль до вычета процентов по кредиту и налогов

* ЕВИТДА- прибыль до вычета процентов по кредиту, амортизации и налогов

* ЕВИТДА margin - рентабельность по ЕВИТДА

Ниже в таблице приведены значения, используемые для расчетов показателей

Наименование показателей	2014	2013	2012
Прибыль до налогообложения	668 409	382 570	363 582
Расходы на финансирование	115 082	107 890	75 498
ЕВИТ	783 491	490 460	439 080
Прибыль до налогообложения	668 409	382 570	363 582
Расходы на финансирование	115 082	107 890	75 498
Амортизация	129 221	87 234	88 195
ЕВИТДА	912 712	577 694	527 275
Выручка	6 907 287	6 441 696	4 102 508
ЕВИТДА margin	0,132	0,090	0,129

Годовой отчет

Изменения показателей в 2014 году в отношении к 2013 и 2012 годам

	ЕВИТ	ЕВИТДА	ЕВИТДА margin	Выручка	Расходы
2014/2013	160%	158%	147%	7%	127%
2014/2012	178%	173%	103%	68%	161%

Рост показателя ЕВИТ по сравнению с 2013 годом составил 60% и 78% по сравнению с 2012 годом, а ЕВИТДА по сравнению с 2013 годом выше на 58% и на 73% выше, чем в 2012 году. На увеличение показателя ЕВИТДА в основном повлияло снижение себестоимости реализации, т.е. рост валовой прибыли.

Показатель рентабельности по ЕВИТДА - ЕВИТДА margin рассчитан как отношение операционной прибыли до вычета налогов, процентов по кредитам и амортизационных расходов к выручке. В 2014 году рост показателя ЕВИТДА margin по сравнению с прошлым годом составил 47% и на 3%, чем в 2012 году.

Совсем незначительный рост ЕВИТДА margin в 2014 году по сравнению с 2012 годом объясняется тем, что рост выручки и рост затрат был примерно одинаковым. На 68% выросла выручка, а затраты выросли на 61%.

Амортизационные отчисления в 2014 году выросли на 48% и 46% по сравнению с 2013 и 2012 годами, соответственно, за счет переоценки по состоянию на 31.12.2013 года и, в основном, за счет ввода в декабре 2013 и в течение 2014 года новых видов оборудования в рамках программы модернизации. По сравнению с 2012 годом также значительно выросли расходы процентов по кредитам - на 52%, а также выросли расходы по подоходному налогу на 86%. Те же показатели изменились в 2014 году по сравнению с 2013 годом на 6% и 30% соответственно.

Прибыль, относящаяся к распределению в 2014 году выше прошлогодней на 49% и 88,6% выше чем 2012 году.

Показатели ликвидности и финансовой устойчивости

Основным источником ликвидности и финансовой устойчивости Компании являются денежные средства, полученные в результате основной деятельности.

Показатель ликвидности характеризует способность Компании выполнять свои краткосрочные обязательства исходя из своих текущих активов.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует, в какой степени текущие обязательства покрываются текущими активами Компании. Нормальным считается значение коэффициента текущей ликвидности в пределах от 1,0 до 2,5. Если этот показатель меньше 1,0 это означает, что предприятие не в состоянии оплачивать свои текущие счета.

Коэффициент срочной ликвидности характеризует способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Он сходен с коэффициентом текущей ликвидности, но отличается от него тем, что в состав используемых для его расчета оборотных средств, включаются только высоко – и средне ликвидные текущие активы (деньги на оперативных счетах, складской запас ликвидных материалов и сырья, товаров и готовой продукции, дебиторская задолженность с коротким сроком погашения).

К подобным активам не относится незавершенное производство, а также запасы специальных компонентов, материалов и полуфабрикатов. Источником данных служит бухгалтерский баланс компании аналогично, как для текущей ликвидности, но в составе активов не учитываются материально-производственные запасы, так как при их вынужденной реализации убытки будут максимальными среди всех оборотных средств

Это один из важных финансовых коэффициентов, который показывает, какая часть краткосрочных обязательств компании может быть немедленно погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам с дебиторами. Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность предприятия. Нормальным считается значение коэффициента более 0,8 (некоторые аналитики считают оптимальным значением коэффициента 0,6-1,0) что означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности должны покрывать текущие долги организации.

Годовой отчет

Показатели ликвидности

Наименование показателей	2014	2013	2012
Коэффициент текущей ликвидности	1,17	1,17	2,23
Коэффициент срочной ликвидности	0,82	1,02	1,02

Показатели для расчета коэффициентов ликвидности

Наименование показателей	2014	2013	2012
Текущие обязательства	3 055 357	2 187 436	1 401 162
Текущие активы	3 585 290	2 551 322	3 128 690
из них:			
Денежные средства	200 446	528 192	13 007
Дебиторская задолженность покупателей	1 507 571	738 190	705 300
Запасы без незавершенного производства	796 531	960 846	706 861
Итого высоко- и среднеликвидные активы	2 504 548	2 227 228	1 425 168

Как видно из таблицы, в среднем 1 тенге текущих обязательств покрывается 1,17 тенге текущих активов в 2014 и 2013 годах, что ниже чем в 2012 году на 1,06 тенге. Коэффициент срочной ликвидности в 2014 году тоже в пределах допустимых значений, но снизился по сравнению с прошлыми годами. Это связано с ростом кредиторской задолженности в 2014 году.

6. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Компания рассматривает риски, связанные с изменением курса иностранных валют и кредитные риски. Компания также подвержена рыночному риску и риску ликвидности, возникающим по всем финансовым инструментам.

Риск ликвидности

Компания осуществляет контроль за риском недостатка денежных средств, используя инструмент текущей ликвидности, с помощью которого анализирует сроки поступления платежей, связанные с погашением дебиторской задолженности покупателей и другие прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

Информация по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов о недисконтированных платежах по финансовым обязательствам Компании по срокам их погашения

в тыс. тенге	До 1 года	От 1 до 5 лет	ИТОГО приток+(отток-) денег
на 31.12.2014 года			
Финансовые активы:			
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	1 943 123	391 447	2 334 570
Финансовые обязательства:	3 402 115	355 513	3 757 628
Чистая позиция по балансу	-1 458 992	35 934	-1 423 058
на 31.12.2013 года			
Финансовые активы:			
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	1 036 148	461 981	1 498 129
Финансовые обязательства:	2 150 715	635 802	2 786 517
Чистая позиция по балансу	-1 114 567	-173 821	-1 288 388

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

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

Риск недостаточности капитала

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

	31.12. 2014 года	31.12. 2013 года	31 .12. 2012 года
Итого заемный капитал	3 370 107	2 872 125	2 154 402
Итого собственный капитал	2 564 319	2 168 118	1 754 291
Соотношение собственного капитала к заемному капиталу	0,761	0,755	0,814

Годовой отчет

Динамика коэффициента соотношения собственного капитала к заемному капиталу имеет положительную тенденцию к увеличению после незначительного уменьшения в предыдущем отчетном периоде, что указывает на снижение возросшей в прошлом зависимости Компании от кредитных ресурсов.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют. Компания не имеет формальных инструментов, позволяющих снизить валютных риск.

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

Анализ чувствительности Компании к увеличению или уменьшению в стоимости тенге по отношению к соответствующим иностранным валютам включает только неурегулированные денежные позиции в иностранной валюте и корректирует их перевод на конец периода с учетом 25% изменения в курсах обмена

В ниже приведенной таблице указано изменение финансовых активов и обязательств, при ослабевании тенге на 25% по отношению к соответствующей валюте: положительное значение указывает на увеличение прибыли за отчетный период, отрицательное – на уменьшение прибыли. При усилении тенге на 25% по отношению к соответствующей валюте будет равное и противоположное влияние на прибыль

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
доллары США		118 472
российские рубли	287 891	8
итого	287 891	118 480
изменение обменного курса валют	25%	25%
Влияние на прибыль до налогообложения	-71 973	-29 620

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.

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.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, торговой и прочей дебиторской и кредиторской задолженности, займов приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

7. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

7.1. Система организации труда работников

Кадры, человеческий ресурс является важнейшим стратегическим фактором, определяющим успех Компании. Ключевыми задачами кадровой политики Компании являются: привлечение, развитие, профессиональное обучение и удержание квалифицированных работников, регулирование социально-трудовых отношений, предупреждение и недопущение трудовых конфликтов.

Деятельность Компании по социальной поддержке работников регламентируется Коллективным договором, заключенным между АО АЗНО и его трудовым коллективом на 2012-2016 годы.

Коллективный договор разработан в соответствии с требованиями трудового законодательства и учитывает все аспекты социальных и трудовых отношений, меры по улучшению условий труда.

В нем учтены вопросы регулирования трудового распорядка, предоставление дополнительных дней к отпуску за стаж работы в Компании, определен список специальностей и должностей, по которым предоставляются дополнительно оплачиваемые отпуска за работу во вредных, тяжелых и опасных условиях, предоставление компенсаций и материальной помощи работникам.

Компания производит за счет предприятия:

- доставку автотранспортом работников до места работы и обратно;
- питание работников;
- выдачу новогодних подарков для детей до 14 лет.
- страхование от несчастных случаев на производстве.

В Компании утверждено Положение об оплате труда. А также, в целях усиления материальной заинтересованности работников предприятия, улучшения трудовой дисциплины и эффективности производства работ и увеличения производительности труда разработано Положение о премировании работников предприятия.

В соответствии с Положением о премировании работникам, устанавливаются текущие и единовременные (разовые) премии.

Текущие премии выплачиваются по результатам работы за отчетный (квартал, год) период в случае достижения работником высоких производственных показателей при одновременном безупречном выполнении работником трудовых обязанностей, возложенных на него трудовым договором, должностной инструкцией и коллективным договором, а также распоряжением непосредственного руководителя.

Единовременные (разовые) премии выплачиваются:

- 1) в связи с государственными или профессиональными праздниками, знаменательными или профессиональными юбилейными датами, за повышение профессиональной квалификации без отрыва от основной работы – за счет фонда оплаты труда предприятия;
- 2) за достижения в труде и большой личный вклад в осуществление уставных задач предприятия, в случаях и в порядке, установленном Положением о премировании и материальном стимулировании работников предприятия – из фонда оплаты труда предприятия.

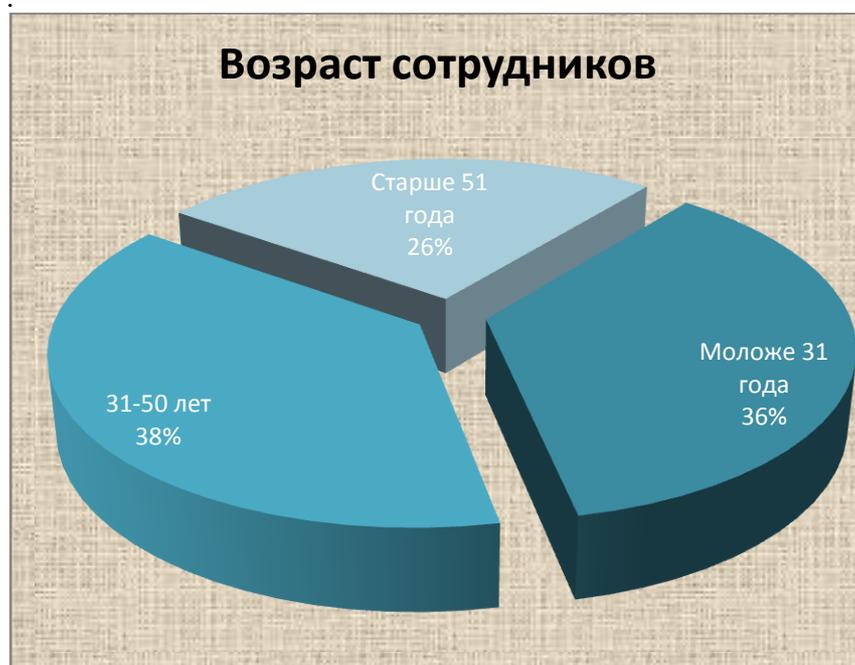
Так, в 2014 году были выплачены премии в сумме 61 358 тыс. тенге

Структура персонала

Списочная численность работников Компании по состоянию на 31.12.2014 года составила 238 человек, в том числе временных внештатных работников – 49 человек.



Структура персонала по возрастной категории, %



74% работников моложе 50 лет.

Почти третья часть работников-28,6% работают в Компании свыше 10 лет.

В связи со спецификой работы Компании большинство производственного персонала составляют мужчины-72,3%. Соотношение зарплаты мужчин и женщин находится на одном уровне. Рост зарплаты для всех категорий сотрудников остается стабильным. В 2014 году рост зарплаты в среднем составил 8% по сравнению с 2013 годом.

Из общего количества работников Компании 31% составляют работники с высшим образованием и 23% работники со средним специальным образованием.

Обучение и повышение квалификации

Работодатель имеет право за счет собственных средств обучать или направлять на обучение работника для подготовки кадров в интересах работодателя.

При направлении работодателем работника для повышения квалификации и переподготовки с отрывом от производства за ним сохраняется место работы (должность) и средняя заработная плата, а также компенсируются другие расходы в соответствии с соглашением сторон.

Ежегодно Компания выделяет средства и направляет работников разных специальностей на семинары, курсы повышения квалификации с целью поддержания необходимого уровня квалификации, с учетом требований и перспектив стратегического развития Компании. Так, в 2014 году на эти цели было выделено 2377 тыс. тенге, из них 763 тыс. тенге работникам производственного персонала.

Кроме того, в Компании проводится внутреннее обучение работников по системе менеджмента качества. По результатам которой, проводится аттестация персонала на соответствие занимаемой должности или выполнения работы. В марте 2014 года была проведена аттестация специальных процессов согласно требований стандарта API Q 1 8 издание и процедуры QP-17 управление процессами, требующей валидации.

Охрана труда и безопасность

В АЗНО проводится постоянная работа по созданию безопасных условий труда, без травматизма при выполнении технологических операций, улучшению производственных и санитарно-бытовых условий труда работников, уменьшению влияния вредных и неблагоприятных факторов.

Все работники прошли запланированные медицинские осмотры, обеспечены необходимыми средствами индивидуальной защиты, спецодеждой и обувью, бесплатным питанием.

На заводе регулярно проводятся предсменные медицинские осмотры.

Работники, подвергающиеся в процессе работы воздействию вредных факторов, по результатам аттестации рабочих мест на наличие вредных условий, получают установленные нормами компенсации.

Проводятся вводные инструктажи, инструктажи на рабочих местах. Руководящие работники прошли обучение по промышленной безопасности, охране труда, гражданской обороне, пожарно-техническому минимуму, прошли проверку знаний норм и правил в электроустановках.

В отчетном году произведена перезарядка 80 огнетушителей, полностью обновлена водяная система пожаротушения, проведены противоаварийные и противопожарные тренировки.

Ежегодно в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «Об обязательном страховании работников от несчастных случаев при исполнении трудовых (служебных) обязанностей» проводится обязательное страхование работников Компании.

7.2. Социальная поддержка и благотворительность

Компания оказывает спонсорскую помощь в установленном порядке.

На протяжении многих лет наша Компания оказывает поддержку юношеской футбольной команде города, выделяя денежные средства для приобретения спортивной формы и мячей, на выезды команды для участия в соревнованиях в различных городах страны. В 2014 году было выделена спонсорская помощь для лечения ребенка по поступившему заявлению от жителя города в сумме 150 тыс. тенге.

Компания оказывает социальную поддержку бывшим своим работникам, вышедшим на пенсию и работникам, получившим инвалидность в период работы в Компании. Ежегодно выделяет средства в день пожилых людей своим пенсионерам и другим, список которых предоставляет городской акимат.

В рамках действия Коллективного договора предоставляет компенсации и льготы своим работникам, оказывает материальную помощь. Так, в отчетном году на материальную помощь было выделено 2 670 тыс. тенге.

Компания оказывает материальную помощь работникам в следующих случаях:

- смерти близких родственников (мать, отец, брат, сестра, дети) сотруднику предоставляется 3-х дневный оплачиваемый по среднему заработку отпуск и выплачивается разовая материальная помощь в сумме 50000 тенге, при нахождении близких родственников за пределами области (города, в зависимости от удаленности) предоставляется оплачиваемый отпуск до 10 дней;

- в связи со смертью самого работника семье оказывается разовая материальная помощь в размере трех месячной

заработной платы;

- в связи со смертью самого работника аппарата управления семье оказывается разовая материальная помощь в размере двух месячной заработной платы;

- при рождении (усыновлении, удочерении) ребенка, работающей в АО «АЗНО» матери ребенка выплачивается единовременная помощь в размере оклада, но не менее 50 000 тенге;

- при рождении (усыновлении, удочерении) ребенка, сотруднику АО «АЗНО» (отцу) выплачивается единовременная помощь в размере 30 000 тенге, при предоставлении копии свидетельства о рождении ребенка;

- в связи с замужеством (женитьбой) сотрудника предоставляется 3-х дневный оплачиваемый по среднему заработку отпуск и выплачивается разовая материальная помощь в размере одного оклада, но не менее 50 000 тенге;

Компания оказывает поддержку учебным заведениям, осуществляющих подготовку кадров по рабочим специальностям, принимая к себе на практику студентов колледжей.

В 2014 году на производственную практику были приняты 2 студента по специальности «Слесарь-электрик по ремонту электрооборудования» из ГККП «Колледж промышленных технологий и управления».

По программе «Дорожная карта занятости 2020» сроком на 6 месяцев по направлению ГУ «Центр занятости г.Актобе» приняты на работу/ молодежную практику по специальности «Электрик»- 3 работников; по специальности «Газоэлектросварщик»-2 работников.

7.3. Охрана окружающей среды

Компания определила важнейшим стратегическим направлением при производстве нефтепромышленного оборудования - бережное отношение к окружающей среде.

Целью экологической политики является минимизация отрицательного воздействия на окружающую среду, энергосбережение и рациональное использование природных ресурсов при производстве нефтепромышленного оборудования.

В ходе осуществления своей деятельности Компания стремится выполнить все требования экологического законодательства РК и руководствуется следующими основными принципами:

- Соответствие законодательным и другим требованиям в области ООС.
- Рациональное использование природных ресурсов при производстве нефтепромышленного оборудования.
- Уменьшение загрязнения окружающей среды путем постоянного контроля и снижения воздействия экологических аспектов.
- Систематическое обучение и повышение уровня квалификации персонала, его экологической сознательности и информированности в области охраны окружающей среды.

Основными источниками вредного воздействия на окружающую среду при производстве нефтепромышленного оборудования являются:

- Эмиссии в окружающую среду от стационарных источников, которые регламентируются проектами «Предельно-допустимых выбросов в атмосферу» (ПДВ).
- Отходы производства и потребления, образующиеся при производстве нефтепромышленного оборудования, которые утилизируются специализированными организациями».

Воздействие на атмосферный воздух

На предприятии разработан и согласован с Управлением природных ресурсов и регулирования природопользования проект «Предельно допустимых выбросов» (ПДВ), определены стационарные источники эмиссии в окружающую среду. Для контроля за состоянием атмосферного воздуха на предприятии ежеквартально проводятся замеры выбросов от стационарных источников специализированной лабораторией в рамках программы производственного- экологического мониторинга.

Выбросы от стационарных источников рассчитываются по методикам, утвержденным Уполномоченным органом в области охраны окружающей среды РК.

Отходы производства

Все отходы производства и потребления складываются в строго определенных специализированных местах, согласно «Правилам по временному сбору и хранению отходов» и по мере накопления сдаются на утилизацию сторонним организациям.

На все виды отходов разрабатываются паспорта опасных отходов, согласно «Классификатора отходов», утвержденного Приказом Министра охраны окружающей среды Республики Казахстан от 31 мая 2007 года № 169-п.

Отходы производства и потребления разделяются по степени опасности на: опасные, неопасные и инертные (ст. 287 ЭК РК).

К **опасным** отходам относятся отходы, содержащие одно или несколько из следующих веществ:

взрывчатые вещества;

легковоспламеняющиеся жидкости и твердые вещества;

самовозгорающиеся вещества и отходы;

окисляющиеся вещества;

ядовитые вещества;

токсичные вещества, вызывающие затяжные и хронические заболевания;

инфицирующие вещества;

коррозионные вещества;

экотоксичные вещества;

вещества или отходы, которые могут выделять огнеопасные или токсичные газы при контакте с воздухом или водой;

вещества и материалы, способные образовывать другие материалы, обладающие одним из вышеуказанных свойств.

Инертные отходы — отходы, которые не подвергаются существенным физическим, химическим или биологическим преобразованиям и не оказывают неблагоприятного воздействия на окружающую среду и здоровье человека.

Неопасные отходы — отходы, которые не относятся к опасным и инертным отходам.

Для целей транспортировки, утилизации, хранения и захоронения устанавливаются 3 уровня опасности отходов в соответствии с Базельской конвенцией о контроле за трансграничной перевозкой опасных отходов и их удалением:

1) Зеленый — индекс G;

2) Янтарный — индекс A;

3) Красный — индекс R.

Определение уровня опасности и кодировка отходов производится на основании Классификатора отходов и согласовываются с уполномоченным органом в области охраны окружающей среды.

Для уменьшения загрязнения окружающей среды отработанным маслом, на нашем предприятии установили новое оборудования по гидроиспытанию насосно-компрессорных труб водой. Установка данного оборудования позволила нам сократить разливы масла и образование промасленных опилок, промасленной ветоши на 20%.

В 2014г на предприятии было образовано 317,288тн отходов, из них 215тонн отходов сданы для повторного использования.

Влияние на водные объекты

Сбросы в водные объекты и на рельеф не осуществляются. Имеется одна собственная скважина, используемая для технических нужд. Водопотребление осуществляется в соответствии с полученным разрешением и водным кодексом РК. За потребление подземных вод на собственные нужды Компания уплачивает налог на добычу полезных ископаемых по утвержденным ставкам Налогового кодекса.

Экологические платежи

Платежи за загрязнение окружающей среды от стационарных источников производится на основании фактических выбросов. Платежи за загрязнение атмосферного воздуха от автотранспорта производится на основе расчетных данных по фактическому использованию топлива. За 2014 год платежи за эмиссии в окружающую среду составили-176 тыс.тенге.

На предприятии разработан и утвержден Департаментом экологии «План мероприятий по охране окружающей среды», который предполагает обязательное выполнение следующих требований:

- охрана воздушного бассейна (проводить планово-предупредительные работы всех очистных установок)
- Охрана флоры и фауны (проведение ежегодного озеленения территории предприятия и прилегающей территории)
- Пропаганда экологических знаний (участие в семинарах по экологии, выписка журналов экологической направленности).

Все требования плана мероприятий по охране окружающей среды выполняются. Отчеты по утвержденным формам предоставляются в Департамент экологии.

Система экологического менеджмента

В 2014 году наше предприятие успешно провело внедрение системы экологического менеджмента и получило сертификат соответствия ИСО 14001:2004. В процессе внедрения и функционирования были разработаны и утверждены политика системы экологического менеджмента, цели и задачи в области охраны окружающей среды, процедуры, руководство по системе экологического менеджмента, направленные на улучшение окружающей среды.

В 2015 году были проведены внутренние аудиты системы экологического менеджмента. Выявлены незначительные несоответствия, составлены планы корректирующих и предупреждающих действий. В данный момент все несоответствия устранены.

Для подтверждения соответствия системе экологического менеджмента на предприятии ежегодно будут проводиться аудиты сторонними организациями.

Компания обязуется проводить повседневную работу по поддержанию на должном уровне технологической дисциплины, охраны труда, промышленной и экологической безопасности, что позволит обеспечить на протяжении ряда лет работу без аварий, инцидентов, улучшить общую экологическую ситуацию по предприятию в целом.

8. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

8.1. Система и принципы корпоративного управления

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура Корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех, заинтересованных в деятельности компании лиц и способствует успешной деятельности компании, в том числе росту ее рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности

Принципы корпоративного управления, изложенные в Кодексе корпоративного управления, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением компанией, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

Основопологающими принципами Кодекса корпоративного управления являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления компанией советом директоров и исполнительным органом;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности компании;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принципы эффективной кадровой политики;
- охрана окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов.

Структура корпоративного управления должна соответствовать законодательству и четко определять разделение обязанностей между различными органами Компании.

Принцип защиты прав и интересов акционеров

Компания обеспечивает реализацию основных прав акционеров:

- 1) право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- 2) право обращения в компанию с письменными запросами о ее деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом компании;
- 3) право участия и голосования на общих собраниях акционеров;
- 4) право участия в выборах органов управления;
- 5) право получения доли прибыли компании (дивидендов).

Компания обеспечивает эффективное участие акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов совета директоров. Акционеры должны иметь возможность высказать свое мнение о политике вознаграждения для членов совета директоров.

Заинтересованные лица, а также сотрудники, должны иметь право свободно сообщать совету директоров о незаконных и неэтичных действиях и их права не должны ущемляться.

Компания должна доводить до сведения своих акционеров информацию о деятельности компании, затрагивающую интересы акционеров компании в порядке, предусмотренном уставом компании.

Компания обеспечивает акционера достоверной информацией о ее финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для акционера.

Исполнительный орган обязан обосновывать планируемое изменение в деятельности компании и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционеров.

Компания обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам.

Компания защищает миноритарных акционеров от злоупотреблений со стороны контролирующих акционеров, действующих прямо или косвенно. Акционеры, включая институциональных инвесторов, имеют право консультировать друг друга по вопросам соблюдения основных прав акционеров.

Принцип эффективного управления компанией Советом директоров и исполнительным органом

Принципы деятельности Совета Директоров

Деятельность Совета Директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и направлена на повышение рыночной стоимости компании.

Совет Директоров предоставляет акционерам взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив компании посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения инвестиций акционеров и активов компании.

Совет Директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, контролирует и регулирует корпоративные конфликты.

Совет Директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

Совет Директоров несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности компании, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

В составе Совета Директоров обязательно должны присутствовать независимые директора. Компания определяет собственные критерии независимости директоров, основанные на базовых положениях законодательства. Характерной чертой независимого директора является его независимость от контрольного акционера, менеджмента компании и государства.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах компании и всех акционеров.

Совет Директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов Совета Директоров и исполнительного органа, а также осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

При вступлении в должность член Совета директоров принимает на себя обязательства в отношении своей деятельности перед Компанией.

Текст обязательства члена Совета директоров перед Компанией, порядок ознакомления члена Совета директоров с делами и процессами деятельности, порядок прекращения полномочий члена Совета Директора в случае переизбрания как досрочного, так и очередного, порядок добровольного сложения полномочий, меры ответственности за невыполнение возложенных обязательств, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, определяются Уставом и внутренними документами Компании, разрабатываются Советом директоров и утверждаются Общим собранием акционеров Компании

Принципы деятельности исполнительного органа

Исполнительный орган (коллегиальный или единоличный) осуществляет ежедневную работу общества и ее соответствие финансово-хозяйственному плану.

Деятельность исполнительного органа строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров, полностью подотчетна решениям Общего собрания акционеров Компании и Совета директоров.

Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности компании

Раскрытие информации о деятельности компании должно содействовать принятию решения о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров компании, а также способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности компании.

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления компанией.

Информационная открытость компании строится на основе соответствующего корпоративного положения, разработанного и утвержденного Советом Директоров.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительно доступа к информации о компании, необходимой для принятия соответствующего решения.

Компания своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционеров и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционеров.

Компания регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности компании и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней (непубличной) информации, определенной Советом директоров.

Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности компании.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- 1) полнота и достоверность;
- 2) непредвзятость и независимость;
- 3) профессионализм и компетентность;
- 4) регулярность и эффективность.

Исполнительный орган компании несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

Совет директоров разграничивает компетенцию входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью органов и лиц в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

Принципы законности и этики

Компания действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы компании разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционерами, членами Совета Директоров и исполнительным органом компании строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

Основополагающими корпоративными ценностями, на основе которых осуществляет свою деятельность Компания, являются порядочность, надежность, профессионализм ее сотрудников, взаимное уважение друг к другу, к заинтересованным сторонам и обществу в целом.

Принципы эффективной дивидендной политики

Компания следует разработанному Положению о дивидендной политике.

Годовой отчет

Положение о дивидендной политике компании обеспечивает прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты. Положение формулирует как общие задачи компании по повышению благосостояния акционеров и обеспечению роста капитализации компании, так и конкретные основанные на законах и подзаконных актах правила дивидендной политики.

Эти правила призваны регламентировать порядок расчета нераспределенного дохода и определения части дохода, направляемой на выплату дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для начисления и выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса компании.

Принцип эффективной кадровой политики

Корпоративное управление в компании строится на основе защиты предусмотренных законодательством прав работников компании и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между компанией и ее работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест, улучшение условий труда в компании и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Компании.

Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников компании.

Принципы охраны окружающей среды

Компания обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе деятельности компании.

Политика регулирования корпоративных конфликтов

Члены Совета Директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и акционеров, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики. В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации компании.

При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством.

8.2. Об акциях и акционерах

По состоянию на 31 декабря 2014 размещены и оплачены 600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге. Разрешено к выпуску 200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге. В 2010 году размещены и проданы привилегированные акции в количестве 190 штук по стоимости 1100 тенге сумму 209 тыс. тенге, а затем в 2011 году выкуплены Обществом по 1000 тенге за штуку. На сегодня остаются неразмещенными привилегированные акции в количестве 199 810 тыс. штук.

В 2014 году по сравнению с предыдущими годами в составе акционеров произошли следующие изменения:

Доля участия, в процентах

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Идрисов Д.А.	29,902		14,74
Болысбеков О.Б.	29,902	28,99	28,99
Бидашева Л.А.	-	17,99	17,99
Жаксылык Е.Н.	-	27,96	27,96
Шарипбаев К.К.	29,902		

Годовой отчет

АО «Накопительный пенсионный фонд «Улар-Умит»	9,904	9,9	9,90
Прочие	0,39	0,42	0,42
Итого:	100%	100%	100%

8.3. Организационная структура

Органами корпоративного управления Компании являются:

Высший орган – Общее собрание акционеров;
Орган управления – Совет директоров;
Исполнительный орган – Генеральный директор

ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров осуществляет свою деятельность в соответствии с Законом РК «Об акционерных обществах» и Уставом Компании.

Исключительная компетенция Общего собрания акционеров определена Уставом Компании.

Общее собрание акционеров вправе отменить любое решение иных органов Компании по вопросам, относящимся УК внутренней деятельности Компании.

Общие собрания акционеров подразделяются на годовое и внеочередные.

Годовое собрание акционеров

состоялось 20 августа 2014 году и в результате его были приняты следующие решения:

- Утверждена финансовая отчетность общества за 2013 год.
- Решение чистый доход за 2013 год в размере 281 020 тысяч тенге оставить в распоряжении общества.

Информация о внеочередных Общих собраниях акционеров:

1. Протокол от 13.02.14 г.

- Решено выбрать ТОО «Коктем-Аудит» в качестве аудитора для проведения аудиторской проверки за 2013 год.

2. Протокол от 29.04.14 г.

- Избран новый состав совета директоров:
Достыбаев Е.Н. - председатель совета директоров;
Канафин А.А. - член совета директоров;
Айдаркулов А.А. - член совета директоров;
Салимова А.М. - член совета директоров;
Мадиджан А. - независимый член совета директоров;
А.Ван де Путте (Alexander Van de Putte) - независимый член совета директоров.

- Созданы три комитета при совете директоров:
Комитет стратегического планирования;
Комитет по финансам и инвестициям;
Аудиторский комитет.

3. Протокол от 04.08.14.

- Перерегистрация общества в связи с изменением наименования на казахском языке.
Принят новый Устав Общества.

4. Протокол от 27.10.14 г.

- Утверждено Положение о совете директоров в новой редакции.
- Изменен и утвержден новый состав комитета по финансам и инвестициям при совете директоров.

5. Протокол от 14.11.14 г.

- ТОО «PKF Сапа-Аудит» определено в качестве аудиторской организации для проведения аудита годовой финансовой отчетности общества за 2014 год.

8.4. Совет директоров

Совет директоров является органом управления Компании и осуществляет свои функции в соответствии с Законом РК «Об акционерных обществах», Уставом Компании, Кодексом корпоративного управления, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Компании.

Деятельность Совета Директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и направлена на повышение рыночной стоимости компании.

Совет Директоров предоставляет акционерам взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив компании посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения инвестиций акционеров и активов компании.

Годовой отчет

Совет Директоров несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности компании, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

В составе Совета Директоров обязательно должны присутствовать независимые директора. Компания определяет собственные критерии независимости директоров, основанные на базовых положениях законодательства. Характерной чертой независимого директора является его независимость от контрольного акционера, менеджмента компании и государства.

Совет Директоров осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

Совет директоров Общества избирается Общим собранием акционеров (единоличным акционером) в составе шести человек, в том числе два независимых директора, сроком на три года.

Изменения в составе Совета директоров

Решением Общего собрания акционеров 29.04.2014 года произошли изменения в составе Совета директоров.

С 29.04.2014 прекращены полномочия по собственной инициативе путем письменного уведомления СД:

Идрисова Динмухамет Аппазовича- Председателя Совета директоров

Айтуова Ербола Абдышимовича- член СД

Реимова Кайрата Ниетбаевича – Независимый директор

Состав Совета Директоров компании:

Достыбаев Ержан Нурбекович, 1973 г.р. - Председатель Совета директоров

- С 02.12.2010 г. по 01.04.2012 г. – Президент АО «Матен Петролеум»;
- С 02.04.2012 г. по 28.12.2012 г. – Вице-президент АО «Матен Петролеум»;
- С 29.12.2013 г. по настоящее время Первый заместитель директора Представительства АО «Матен Петролеум» в г. Алматы;
- Член Совета директоров АО АЗНО с 2004 года;
- С 29.04.2014 г. по настоящее время Председатель совета директоров АО АЗНО.
- Акциями Компании не владеет.

Канафин А.А. 1972 г.р. - Член Совета директоров

- С 03.01.2007 г. по 31.08.2012 г. - Генеральный директор АО «Группа компаний «RESMI».
- С 01.11.2013 г. по настоящее время - Председатель правления ТОО «Ordabasy Group».
- С 29.04.2014 г. по настоящее время член совета директоров АО АЗНО
- Акциями Компании не владеет.

Айдаркулов А.А. 1978 г.р. - Член Совета директоров (до 01.07.2015 года)

- С 04.01.2012 г. по 31.12.2013 г. - Главный Управляющий по финансовым вопросам АО «RG BRANDS».
- С 06.01.2014 г. по настоящее время – Заместитель Председателя правления ТОО «Ordabasy Group» - Финансовый директор.
- С 29.04.2014 г. по настоящее время член совета директоров АО АЗНО
- Акциями Компании не владеет.

Салимова А.М. 1970 г.р. - Член Совета директоров

- С 01.11.2006 г. по 01.02.2013 г. – Финансовый директор ТОО «Казфарм» Алматы.

Годовой отчет

- С 20.11.2013 г. по настоящее время - Заместитель Председателя правления ТОО «Ordabasy Group» - Комплаенс директор.
- С 29.04.2014 г. по настоящее время член совета директоров АО АЗНО
- Акциями Компании не владеет.

Мадиджан Альфароби Турсынханович, 1977г.р.- Член Совета директоров, Независимый директор

- С 21.11.2010 года по 01.02.2013 года - первый заместитель генерального директора ТОО «КазАзот».
- С 01.02.2013 года по 01.03.2013 года - Директор филиала «Шогырлы-Шомышты» ТОО «КазАзот».
- С 01.03.2013 года по настоящее время - заместитель Директора Представительства АО «Матен Петролеум» в городе Алматы по производству.
- С 29.04.2014 г. по настоящее время Независимый член совета директоров АО АЗНО.
- Акциями Компании не владеет.

Александр Ван де Путте, 1960г.р. - Член Совета директоров, Независимый директор

- 2007 – 2012 г.г. – PFC Energy International, Управляющий директор.
- 2012 – по настоящее время – Банк Развития Казахстана, Управляющий директор.
- С 29.04.2014 г. по настоящее время Независимый директор совета директоров АО АЗНО
- Акциями Компании не владеет.

Информация о решениях, Советом директоров в 2014 году

Протокол от 10.01.14 г.

- Принято решение о созыве общего собрания акционеров с повесткой дня: «Выбор аудитора для проведения аудиторской проверки за 2013 год».

Протокол от 29.04.14 г.

- Избран председатель нового состава совета директоров.
- Избран состав комитетов при совете директоров.
- Утверждены Положения комитетов при совете директоров.

Протокол от 17.07.14 г.

- Принято решение о продаже автобуса марки КАВЗ 4235-31 рег. № D 553 СА.

Протокол от 22.07.14 г.

- Предварительно утверждена финансовая отчетность общества за 2013 год.
- Принято решение о созыве годового общего собрания акционеров общества для утверждения финансовой отчетности за 2013 год, для утверждения порядка распределения чистого дохода общества за 2013 год, для принятия решения о выплате дивидендов по простым акциям и для утверждения размера дивиденда в расчете на одну простую акцию.

Протокол от 18.11.14 г.

- Определена сумма оплаты услуг ТОО «PKF Сапа Аудит» за проведение аудита финансовой отчетности общества за 2014 год, также, решено отдельно оплатить командировочные расходы аудиторов, на основании подтверждающих документов, представленных аудиторской организацией.

Протокол от 28.11.14 г.

- Принято решение о заключении сделки с ДО АО Банком ВТБ (Казахстан) по предоставлению залога.

8.5. Исполнительный орган

Ежедневную работу общества и ее соответствие финансово-хозяйственному плану осуществляет единоличный Исполнительный орган - Генеральный директор Общества. Генеральный директор действует от имени Общества, в том числе представляет интересы и совершает сделки в порядке, установленном действующим законодательством и уставом Общества, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками.

Деятельность исполнительного органа строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров, полностью подотчетна решениям Общего собрания акционеров Общества и Совета директоров.

Единоличный исполнительный орган:

Айтуов Ербол Абдыашимович, 1977 г.р.

Занимаемые должности в настоящее время и последние 3 года

- С 01.08.2012 г. по настоящее время Генеральный директор АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования», Член Совета директоров АО АЗНО с 15.11.2011г. по 29.04.2014г.
- С 01.02. по 01.08. 2012 года Председатель Совета Директоров АО АЗНО
- С 15.11.2011г. Член Совета директоров АО АЗНО, Независимый директор
- С 2007 по август 2011 г.г. директор по логистике ТОО СП «Кока-Кола Алматы Боттлерс»

Акциями Компании не владеет

.

Достигнутые результаты за отчетный год:

- увеличение чистой прибыли и базовой прибыли на акцию на 91% по сравнению с прошлым годом;
- устойчивый рост показателей эффективности;
- успешное осуществление принятой программы модернизации производства;
- повышение валовой прибыли за счет продажи более прибыльной продукции;
- расширение клиентской базы;
- получение лицензии на нанесение монограммы API Q1 11В для штанги насосной
- следование принципам Корпоративного управления

8.6. Комитеты совета директоров

Для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовке рекомендаций Совету директоров 29 апреля 2014 года были созданы при СД комитеты:

- Комитет стратегического планирования, председатель Мадиджан А.Т.(независимый директор)

Годовой отчет

- Аудиторский комитет, председатель Мадиган А.Т. (независимый директор);
- Комитет по финансам и инвестициям, председатель Айдаркулов А.А. (член Совета директоров)

Комитеты формируются по решению Совета директоров Общества. В своей деятельности Комитеты полностью подотчетны Совету директоров Общества и действуют в рамках полномочий, представленных им Советом директоров Общества. Все решения Комитетов носят рекомендательный характер и передаются на рассмотрение Совету директоров Общества.

Комитеты в своей деятельности руководствуются законодательством Республики Казахстан, уставом Общества, внутренними нормативными документами общества, а также решениями Совета директоров Общества.

Комитет стратегического планирования

Состав Комитета стратегического планирования :

председатель - Мадиган А.(независимый директор);

члены: Канафин А.А., Достыбаев Е.Н., Айтуов Е.А., Бегимбет К.

Комитет является консультативно-совещательным органом и создается по решению Совета директоров Общества для обеспечения эффективного выполнения Советом директоров Общества своих функций в области определения приоритетных направлений деятельности Общества, а также подготовки рекомендаций Совету директоров Общества в пределах своей компетенции для рассмотрения и принятия им решений по данным вопросам.

В компетенцию Комитета входят следующие вопросы:

- 1) рассмотрение и предварительное одобрение стратегии развития Общества, включая миссию, видение, стратегические цели и задачи;
- 2) рассмотрение и предварительное согласование планов мероприятий по реализации стратегии развития и среднесрочного плана развития (бизнес-плана) Общества;
- 3) оценка эффективности таких мероприятий по реализации стратегии развития и среднесрочного плана развития (бизнес-плана) Общества и разработка рекомендаций для достижения поставленных целей и задач;
- 4) периодический пересмотр стратегии развития и бизнес-плана Общества для обеспечения их соответствия миссии и стратегическим целям Общества;
- 5) анализ и подготовка рекомендаций Совету директоров по выработке некоторых стратегических решений, касающихся определения приоритетных направлений деятельности Общества;

иные вопросы по поручению Совета директоров, относящиеся к компетенции Комитета

В октябре 2013 года Комитетом была рассмотрена и принята Стратегия развития Компании 2014 - 2020 года.

Аудиторский комитет

Состав аудиторского комитета:

председатель – Мадиган А.(независимый директор); члены: Салимова А., Байжанов Д., Махатов К.Ж.

Основной целью создания и деятельности Комитета является оказание содействия эффективному выполнению Советом директоров Общества функции контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, наличием и функционированием в Обществе адекватной системы внутреннего контроля и управления рисками, способствование укреплению внутреннего и внешнего аудита.

В задачи Комитета входят разработка и предоставление рекомендаций Совету директоров Общества для принятия решений по вопросам в области:

- * финансово–хозяйственной деятельности Общества;
- * системы внутреннего контроля Общества;
- * системы управления рисками Общества;
- * деятельности внутреннего аудита Общества;
- * внешнего аудита.

В феврале-марте 2014 года службой аудиторского комитета была проведена выездная проверка финансово-хозяйственной деятельности Компании за 2013 год, в апреле-мае 2015 года – за 2014 год, в результате которых были даны рекомендации по устранению выявленных недостатков и рисков. Компании разработала план мероприятий по их устранению с указанием ответственных лиц и сроков исполнения. В июле 2015 года были заслушаны ответственные работники Компании по результатам внутреннего и внешнего аудита.

Комитет по финансам и инвестициям

Состав комитета по финансам и инвестициям:

председатель – Айдаркулов А.А.; члены: Алматов А.А., Нурпеисов Женис.

Комитет является постоянным консультативно-совещательным органом Совета директоров Общества и обеспечивает контроль над финансово-инвестиционной деятельностью Общества.

В компетенцию Комитета входит рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров по следующим вопросам:

- 1) координация процесса разработки и утверждения стратегии развития Общества, в том числе выработка целей и основных задач менеджменту Общества на среднесрочный период 5 (Пять) лет и на каждый период операционного планирования 1 (Один) год;
- 2) предоставление экспертизы по основным стратегическим направлениям и внедрению Обществом и Советом директоров соответствующих управленческих процедур и процессов на уровне лучших международных отраслевых стандартов;
- 3) оценка результатов финансово-операционной деятельности Общества по периоду;
- 4) организация работы Комитета с очными заседаниями не менее 1 (Одного) раза в квартал (обычно в период до ежеквартального заседания Совета директоров);
- 5) оценка текущего финансового и экономического состояния Общества для Совета директоров и акционеров Общества;
- 6) контроль над совершенствованием и выполнением основных принципов среднесрочного и годового планирования экономики и финансовых инициатив (финансовая стратегия и экономическая модель);
- 7) другая поддержка Председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа Общества в разработке и исполнении программ развития менеджмента;
- 8) контроль над исполнением финансово-хозяйственного плана;
- 9) контроль над обеспечением эффективной и прозрачной системы управления в Обществе, в том числе предупреждение и пресечение злоупотреблений со стороны исполнительных органов и должностных лиц Общества;
- 10) контроль по предупреждению, выявлению и ограничению финансовых и операционных рисков.

В декабре 2013 года был рассмотрен и принят бюджет Компании на 2014 год в разбивке по месяцам. Проводится ежемесячный мониторинг выполнения плановых показателей. Ежеквартально ответственные лица Компании в очном порядке отчитываются перед Комитетом.

В декабре 2014 года был рассмотрен и принят бюджет Компании на 2015 год.

8.7. Внутренний контроль и аудит

Внутренний контроль осуществляется исполнительным органом совместно с комитетами при совете директоров. Аудит финансовой отчетности ежегодно проводится с привлечением независимых аудиторских компаний. Основной целью аудиторской проверки независимым аудитором является проверка финансовой отчетности компании и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности компании.

8.8 . Информация о дивидендах

Основные принципы дивидендной политики, разработанной в соответствии с Законом об акционерных обществах, утверждены Уставом Компании.

Дивиденды по акциям общества выплачиваются деньгами или ценными бумагами общества при условии, что решение о выплате дивидендов было принято на общем собрании акционеров простым большинством голосующих акций общества, за исключением дивидендов по привилегированным акциям.

Размер дивидендов по привилегированным акциям рассчитывается из суммы ставки рефинансирования Национального банка Республики Казахстан в годовом выражении (за последние 12 месяцев) в месяце, в котором определяется размер дивиденда и фиксированной маржи. Фиксированная маржа определяется в размере 2 % годовых. При этом общий размер дивиденда по привилегированным акциям не может быть менее 7 % годовых от номинальной стоимости привилегированных акций и менее размера дивиденда по простым акциям по итогам года и более 11 % годовых от номинальной стоимости привилегированных акций.

Список акционеров, имеющих право получения дивидендов, должен быть составлен на дату, предшествующую дате начала выплаты дивидендов.

Общество вправе объявлять выплату дивидендов по итогам года.

Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим обществом, а также, если судом или общим собранием акционеров общества принято решение о его ликвидации.

Не допускается выплата дивидендов по акциям общества в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан.

Акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности общества. В случае невыплаты дивидендов в срок, установленный для их выплаты, акционеру выплачиваются основная сумма дивидендов и пеня, исчисляемая исходя из официальной ставки рефинансирования уполномоченного органа на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части.

Условия по дивидендам, в том числе порядок выплаты дивидендов по простым и привилегированным акциям будут регулироваться согласно законодательным актам Республики Казахстан.

В 2014 году на годовом общем собрании акционеров 20 августа 2014 года было принято решение чистый доход за 2013 год в размере 281 020 тысяч тенге оставить в распоряжении общества.

Дивиденды не выплачивались.

8.9. Информационная политика

Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа компании, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей.

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации о компании и полной защите корпоративной (внутренней) информации компании.

Раскрытие информации

Информационная открытость компании должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации о компании.

Раскрытие публичной информации производится регулярно в целях реализации прав акционеров, а также обеспечения оперативности и доступности информации для всех пользователей продукции Компании следующими способами предоставления информации:

размещение на веб-сайте АО АЗНО;

размещение корпоративных событий, финансовых результатов хозяйственно-экономической деятельности Компании, заключений аудиторских отчетов и иной информации, согласно требований листинговых правил, путем предоставления их в АО «Казахстанская фондовая биржа» и в Депозитарий финансовой отчетности;

проведение встреч с потребителями нашей продукции;

разработка брошюр о деятельности Компании, и ее достижениях;

публикация интервью руководства Компании в СМИ, выступление на телевидении и публичных мероприятиях о деятельности Компании, о выполнении планов.

Защита внутренней информации

1. Наряду с доступностью информации компания обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.
2. В компании разработана и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информацией.
3. В Компании предусмотрено подписание работниками обязательства о неразглашении внутренней (служебной) информации, признаваемой конфиденциальной, на время осуществления ими трудовой деятельности, а также устанавливается срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в компании.

8.10. Вознаграждение членов Совета директоров и исполнительного органа

Решением СД установлен и утвержден порядок выплаты и размеры вознаграждений членам Совета директоров и членам комитетов.

Всем членам СД, в том числе, и Независимым директорам выплачивается фиксированное ежемесячное вознаграждение. Членам комитетов выплачивается ежеквартальное фиксированное вознаграждение.

Общие выплаты вознаграждения за 2014 год составили сумму 46 297 тыс. тенге.

Вознаграждение исполнительному органу - генеральному директору Компании выплачивается ежемесячно.

Заработная плата генеральному директору установлена согласно штатному расписанию. На него также распространяются все льготы и иные выплаты, предусмотренные Положением об оплате труда и Коллективным договором.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная генеральному директору в отчетном году, составила 20 695 тыс. тенге, в том числе премии за выполнение плана 3 704 тыс. тенге.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Внешний аудит финансовой отчетности Компании за 2014 год был проведен независимой аудиторской компанией ТОО «РКФ Сапа-Аудит».

Выбор аудиторской компании был осуществлен и утвержден на Общем собрании акционеров. Сумма аудиторских услуг составила 5000 тыс. тенге.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам АО «Актюбинский Завод Нефтяного Оборудования»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Актюбинский Завод Нефтяного Оборудования», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года и отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале, отчета о движении денежных средств за год, истекший на указанную дату, а также обзора значительных статей учетной политики и прочих объяснительных примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и достоверное представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Группы. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Аудит проведен нами в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит в целях получения разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков аудитор изучает внутренний контроль, связанный с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности субъекта, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не для выражения мнения по эффективности внутреннего контроля субъекта. Аудит также включает оценку соответствия используемой учетной политики и разумность бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами доказательства, являются достаточными и соответствующими для представления разумной основы для выражения нашего аудиторского мнения.

PKF Сапа-Аудит

PKF

Accountants &
business advisers

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение АО «Актюбинский Завод Нефтяного Оборудования» по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, истекший на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Ильясова Айман Бапаевна
Аудитор
Квалификационное свидетельство № 000554
От 24 декабря 2003 г



Базарбекова К.Б.
Директор ТОО «PKF Сапа-Аудит»
Лицензия юридического лица № 0000040 от 10 июля 2009г.
(первоначальные лицензии № 0000030 от
25.01.2000г. , № 0000232 от 28.08.2002г. в связи с изменением
наименования компании)



30.04.2015 года
г. Алматы

Годовой отчет

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

по состоянию на 31 декабря 2014 года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	прим ечан ие	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	7	200 446	528 192
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	8	1 507 571	738 190
Запасы	9	860 714	986 514
Прочие краткосрочные активы	10	1 016 559	298 426
Итого краткосрочных активов		3 585 290	2 551 322
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	11	391 447	461 982
Основные средства	12	2 166 565	1 376 454
Нематериальные активы	13	2 263	726
Прочие долгосрочные активы	14	193	809 302
Итого долгосрочных активов		2 560 468	2 648 464
		6 145	5 199
Баланс		758	786
Пассив			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	15	1 092 494	1 301 157
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	16	1 700 956	675 875
Краткосрочные резервы	17	23 328	33 664
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	18	12 812	21 955
Вознаграждения работникам	19	33 487	21 833
Прочие краткосрочные обязательства	20	192 280	132 952
Итого краткосрочных обязательств		3 055 357	2 187 436
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	21	267 186	635 802
Отложенные налоговые обязательства	22	211 332	159 542
Прочие долгосрочные обязательства	23	47 564	48 887
Итого долгосрочных обязательств		526 082	844 231
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	24	600 190	600 190
Эмиссионный доход	24	19	19
Выкупленные собственные долевые инструменты	24	(190)	(190)
Резервы	24	254 837	298 921
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24	1 709 463	1 269 178
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации		2 564 319	2 168 118
Всего капитал		2 564 319	2 168 118
Баланс		6 145 758	5 199 786
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге*		4273	3612

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ,
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(в тысячах тенге)

Наименование показателей	примечание	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Выручка	25	6 907 287	6 441 696
Себестоимость реализованных товаров и услуг	26	(5 705 540)	(5 581 052)
Валовая прибыль		1 201 747	860 644
Расходы по реализации	27	(88 786)	(70 520)
Административные расходы	28	(379 655)	(260 228)
Прочие расходы	29	(31 118)	(117 934)
Прочие доходы	30	17 749	78 498
Итого операционная прибыль		719 937	490 460
Доходы по финансированию	31	63 554	
Расходы по финансированию	32	(115 082)	(107 890)
Прибыль (убыток) до налогообложения		668 409	382 570
Расходы по подоходному налогу	33	(132 569)	(101 550)
в том числе:			
Текущий подоходный налог	33	(80 779)	(82 337)
Отложенный подоходный налог	33	(51 790)	(19 213)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности		535 840	281 020
Прочая совокупная прибыль, всего			132 807
в том числе:			
Переоценка основных средств			132 807
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	24	44 084	15 001
Амортизация накопленной переоценки ОС	24	(44 084)	(15 001)
Общая совокупная прибыль		535 840	413 827
Прибыль на акцию:			
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		893	690

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, на страницах 11-48 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Годовой отчет

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

(в тысячах тенге)

Наименование показателей	Код строки	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	6 888 001	7 490 293
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	4 575 461	5 411 494
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	2 306 342	1 752 240
прочие поступления	16	6 198	326 559
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	6 397 083	7 195 096
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	3 087 191	3 404 065
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	2 227 618	2 942 099
выплаты по оплате труда	23	389 723	327 241
выплата вознаграждения	24	115 083	112 993
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	568 592	395 669
прочие выплаты	27	8 876	13 029
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	30	490 918	295 197
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	600	
в том числе:			
реализация основных средств	41	600	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	241 985	384 951
в том числе:			
приобретение основных средств	61	241 985	384 951
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	80	(241 385)	(384 951)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	1 256 240	2 139 622
в том числе:			
получение займов	92	1 256 240	2 139 622
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	1 833 519	1 534 683
в том числе:			
погашение займов	101	1 833 519	1 534 683
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	(577 279)	604 939
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	(327 746)	515 185
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	528 192	13 007
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	200 446	528 192

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, на страницах 11-48 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Годовой отчет

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

(в тысячах тенге)

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Итого капитал
		Акционер ный капитал	Эмиссио нный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспреде ленная прибыль	
Сальдо на 1 января 2013 года	10	600 190	19	(190)	181 115	973 157	1 754 291
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	600 190	19	(190)	181 115	973 157	1 754 291
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200				117 806	296 021	413 827
Прибыль (убыток) за год	210					281 020	281 020
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): в том числе:	220				117 806		117 806
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221				132 807		132 807
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				(15 001)	15 001	
Сальдо на 1 января 2014 года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	600 190	19	(190)	298 921	1 269 178	2 168 118
Корректировка прибыли прошлых лет	401					(139 639)	(139 639)
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	600 190	19	(190)	298 921	1 129 539	2 028 479
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				(44 084)	579 924	535 840
Прибыль (убыток) за год	610					535 840	535 840
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629): в том числе:	620				(44 084)	44 084	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				(44 084)	44 084	
Сальдо на 31 декабря 2014 года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	600 190	19	(190)	254 837	1 709 463	2 564 319

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, на страницах 11-48 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

(в тысячах тенге)

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

Первичная регистрация компании в форме товарищества с ограниченной ответственностью 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 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 209 и 238 по состоянию на 31 декабря 2013 и 2014 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, была утверждена к выпуску 30 апреля 2015 года Генеральным директором Компании в соответствии с 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. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

В финансовой отчетности представлена сравнительная информация за предыдущий период.

Финансовая отчетность представлена в тенге и все суммы округлены до целых тысяч, кроме случаев, где указано иное.

Финансовая отчетность Компании 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.

Основные принципы учетной политики Компанией применялись последовательно.

4. КРАТКИЙ ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Классификация активов и обязательств на краткосрочные и долгосрочные

Годовой отчет

В отчете о финансовом положении Компания представляет активы и обязательства на основе их классификации на краткосрочные и долгосрочные.

Актив является краткосрочным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
 - он предназначен в основном для целей торговли;
 - его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев после отчетного периода;
- или
- он представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев наличия ограничений на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается в основном для целей торговли;
- оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетного периода;

или

- у организации отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства в течении как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода.

Компания классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как внеоборотные/долгосрочные активы и обязательства

4.2. Оценка по справедливой стоимости

Компания оценивает такие финансовые инструменты, как производные инструменты, и такие нефинансовые активы, как основные средства, по справедливой стоимости на каждую дату составления баланса.

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках обычной операции между участниками рынка на дату оценки. Оценка по справедливой стоимости предполагает, что операция по продаже актива или передаче обязательства происходит:

- либо на основном рынке для данного актива или обязательства;
- либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее выгодном рынке для данного актива или обязательства.

У Компании должен быть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах.

Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом

Компания использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, оцениваемые в финансовой отчетности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки.

4.3. Признание выручки

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Компанией оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена, вне зависимости от времени осуществления платежа. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения с учетом определенных в договоре условий платежа и за вычетом налогов или пошлин.

Компания пришла к выводу, что она выступает в качестве принципала по всем заключенным ею договорам, предусматривающим получение выручки, поскольку во всех случаях она является основной стороной, принявшей на себя обязательства по договору, обладает свободой действий в отношении ценообразования и также подвержена риску обесценения запасов и кредитному риску.

Выручка от продажи товаров признается, как правило, при доставке товара, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переходят к покупателю. Выручка от продажи товаров оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения, за вычетом возвратов и компенсаций, торговых и накопительных оптовых скидок.

4.4. Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются, если имеется обоснованная уверенность в том, что они будут получены и все связанные с ними условия будут выполнены. Если субсидия выдана с целью финансирования определенных расходов, она должна признаваться в качестве дохода на систематической основе в тех же периодах, в которых списываются на расходы соответствующие затраты, которые она должна компенсировать. Если субсидия выдана с целью финансирования актива, то она признается в качестве дохода равными долями в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующего актива.

В случаях, когда Компания получает субсидии в виде немонетарных активов, актив и субсидия учитываются по номинальной стоимости и отражаются в составе прибыли или убытка ежегодно равными частями в соответствии со структурой потребления выгоды от базового актива в течение ожидаемого срока его полезного использования

4.5. Налоги

Подходный налог за год включает текущий и отсроченный налог.

Текущий налог на прибыль

Активы и обязательства по текущему налогу на прибыль оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в собственном капитале, признается в составе собственного капитала, а не в отчете о прибыли или убытке.

Отложенный налог

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме случаев, когда:

- отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвила, актива или обязательства, в ходе операции, не являющейся объединением бизнеса, и на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние организации, зависимые организации, а также с долями участия в совместных предприятиях, если можно контролировать распределение во времени уменьшения временной разницы, и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет уменьшена в обозримом будущем

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев, когда:

Годовой отчет

- отложенный налоговый актив, относящийся к вычитаемой временной разнице, возникает в результате первоначального признания актива или обязательства, которое возникло не вследствие объединения бизнеса, и которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние организации, зависимые организации, а также с долями участия в совместных предприятиях, отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой есть значительная вероятность того, что временные разницы будут использованы в обозримом будущем, и будет иметь место налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы временные разницы. Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были приняты или по существу приняты.

Отложенный налог, относящийся к статьям, признанным не в составе прибыли или убытка, также не признается в составе прибыли или убытка. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе прочего совокупного дохода, либо непосредственно в собственном капитале

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется обеспеченное юридической защитой право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой организации и налоговому органу

4.6. Иностранная валюта

Финансовая отчетность Компании представлена в тенге, который является функциональной валютой.

Операции, осуществляемые Компанией в иностранной валюте, отражаются по обменным курсам, действующим на момент совершения операций.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменным курсам, действующим на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие при пересчете монетарных статей отражаются в составе прибыли или убытка.

Немонетарные статьи, оцениваемые по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на дату первоначальной операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на дату определения справедливой стоимости. Прибыль или убыток, возникающие при пересчете немонетарных статей, оцениваемых по справедливой стоимости, учитываются в соответствии с принципами признания прибыли или убытка от изменения справедливой стоимости статьи (т.е. курсовые разницы от пересчета валюты по статьям, прибыли и убытки от переоценки по справедливой стоимости которых признаются в составе прочего совокупного дохода либо прибыли или убытка, также признаются либо в составе прочего совокупного дохода либо в составе прибыли или убытка, соответственно).

Следующие курсы обмена валют применены при составлении финансовой отчетности:

	<u>31 декабря 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
тенге/долл. США	183,35	153,61
тенге/евро	221,97	211,17
тенге/рос.рубль	3,17	4,69

4.7. Дивиденды

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

4.8. Основные средства

Годовой отчет

На момент приобретения основные средства отражаются по цене приобретения с учетом расходов, необходимых для доведения актива до рабочего состояния и доставки к месту назначения. 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 Компании 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.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Здания и сооружения	20 - 50лет
Машины и оборудование	10– 24года
Транспортные средства	3 - 14лет
Прочие	4 - 10 лет

В последующем основные средства учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка проводится не реже одного раза в пять лет. По группе здания и сооружения переоценка проводится по скользящему графику. Все имущество переоценено до справедливой стоимости, представляющей собой рыночную стоимость, для специализированных машин и оборудования - амортизируемую восстановительную стоимость.

Прирост стоимости от переоценки отражается в составе прочего совокупного дохода и относится на увеличение прироста стоимости от переоценки активов, входящего в состав собственного капитала. Однако если прирост восстанавливает убыток от переоценки этого же актива, признанный вследствие ранее проведенной переоценки в составе прибыли или убытка, такое увеличение признается в составе прибыли или убытка. Убыток от переоценки признается в отчете о прибыли или убытке, за исключением той его части, которая непосредственно уменьшает положительную переоценку по тому же активу, ранее признанную в составе резерва по переоценке активов.

Разница между амортизацией на основе переоцененной балансовой стоимости актива и амортизацией на основе первоначальной стоимости актива ежегодно переносится из резерва по переоценке активов в состав нераспределенной прибыли. Кроме того, накопленная амортизация на дату переоценки исключается против валовой балансовой стоимости актива, а чистая сумма пересчитывается до переоцененной стоимости актива. После выбытия резерв по переоценке, связанный с конкретным проданным активом, переносится в состав нераспределенной прибыли.

Балансовая стоимость актива незамедлительно списывается до его возмещаемой стоимости, если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках при прекращении признания актива.

4.9. Аренда

Определение того, является ли соглашение арендой, либо содержит ли оно признаки аренды, основано на анализе содержания соглашения на дату начала арендных отношений. Соглашение является арендой или содержит признаки аренды, если выполнение соглашения зависит от использования конкретного актива или активов, и право пользования активом или активами в результате данного соглашения переходит от одной стороны к другой, даже если это не указывается в соглашении явно.

Компания в качестве арендатора

Аренда классифицируется на дату начала арендных отношений в качестве финансовой или операционной. Аренда, по которой к Компании переходят практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируется в качестве финансовой аренды.

Финансовая аренда капитализируется на дату начала срока аренды по справедливой стоимости арендованного имущества, или, если эта сумма меньше, – по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между затратами по финансированию и уменьшением основной суммы обязательства по аренде таким образом, чтобы получилась постоянная процентная ставка на непогашенную сумму обязательства. Затраты по финансированию отражаются непосредственно в отчете о прибыли или убытке.

Арендванный актив амортизируется в течение срока полезного использования актива. Однако если отсутствует обоснованная уверенность в том, что к Компании перейдет право собственности на актив в конце срока аренды, актив амортизируется в течение более короткого из следующих периодов: расчетный срок полезного использования актива и срок аренды.

Платежи по операционной аренде признаются как операционные расходы в отчете о прибыли или убытке линейным методом на протяжении всего срока аренды.

Компания в качестве арендодателя

Аренда, по которой у Компании остаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности в отношении актива, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

4.10. Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству актива, который обязательно требует продолжительного времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Компании или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива.

Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные организацией в связи с заемными средствами.

4.11. Нематериальные активы

Компания признает нематериальные активы, если вероятно, что будущие экономические выгоды, относящиеся к этому активу, поступят в Компанию и себестоимость актива поддается надежной оценке.

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, созданные внутри организации, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующие затраты отражаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.

Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределенным.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Срок и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются как минимум в конце каждого отчетного периода. Изменение ожидаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, изменяют срок или метод амортизации соответственно и учитываются как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибыли или убытке в той категории расходов, которая соответствует функции нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно либо по отдельности, либо на уровне единиц, генерирующих денежные средства. Срок полезного использования

нематериального актива с неопределенным сроком использования пересматривается ежегодно с целью определения того, насколько приемлемо продолжать относить данный актив в категорию активов с неопределенным сроком полезного использования. Если это неприемлемо, изменение оценки срока полезного использования – с неопределенного на ограниченный срок – осуществляется на перспективной основе.

Прибыли или убытки от прекращения признания нематериального актива измеряются как разница между чистыми поступлениями от выбытия актива и балансовой стоимостью актива, и признаются в отчете о прибыли или убытке в момент прекращения признания данного актива.

В состав нематериальных активов Компании включено программное обеспечение и разработка проекта производства продукции для нужд нефтедобывающей промышленности.

Срок полезной службы нематериальных активов определен Компанией в пределах от 3 до 5 лет.

4.12. Финансовые инструменты

Финансовым инструментом является любой договор, приводящий к возникновению финансового актива у одной организации и финансового обязательства или долевого инструмента у другой организации.

Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются соответственно как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы выданные и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; производные инструменты, обозначенные как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании.

Все финансовые активы, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной на непосредственно относящиеся к приобретению финансового актива затраты по сделке.

Последующая оценка

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- займы выданные и дебиторская задолженность;
- инвестиции, удерживаемые до погашения;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

- *Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток*

Категория «финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, обозначенные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а чистые изменения их справедливой стоимости признаются в составе затрат по финансированию (отрицательные чистые изменения справедливой стоимости) или в составе финансовых доходов (положительные чистые изменения справедливой стоимости) в отчете о прибыли или убытке.

Производные инструменты, встроенные в основные договоры, учитываются как отдельные производные инструменты и отражаются по справедливой стоимости, если присущие им экономические характеристики и риски не являются тесно связанными с рисками и характеристиками основных договоров, и эти основные договоры не предназначены для торговли и не обозначены как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Встроенные производные инструменты такого рода оцениваются по справедливой стоимости, а изменения их справедливой стоимости признаются в составе прибыли или убытка.

Пересмотр порядка учета происходит либо в случае изменений в условиях договора, приводящих к существенному изменению денежных потоков, которые потребовались бы в противном случае, либо в случае реклассификации финансового актива и его перевода из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

- *Займы выданные и дебиторская задолженность*

Данная категория является наиболее значимой для Компании. Займы, выданные и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы такого рода оцениваются по амортизированной стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в отчете о прибыли или убытке. Убытки, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибыли или убытке в составе затрат по финансированию в случае займов и в составе прочих операционных расходов в случае дебиторской задолженности.

В данную категорию, главным образом, относится торговая и прочая дебиторская задолженность. Более подробная информация о дебиторской задолженности представлена в Примечаниях 8 и 11.

Резерв по прочей дебиторской задолженности создается на основании анализа возможности погашения дебиторской задолженности по каждому дебитору в ближайшем будущем. Дебиторская задолженность, имеющая срок образования от 30 до 360 дней с даты исполнения обязательств по договору, обесценивается в следующем порядке:

- От 30 до 90 дней 5%
- От 90 до 180 дней 25%
- От 180 до 360 дней 50%
- Свыше 360 дней 100%

- *Инвестиции, удерживаемые до погашения*

Производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Компания твердо намерена и способна удерживать их до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансового дохода в отчете о прибыли или убытке. Убытки, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибыли или убытке в составе затрат по финансированию. Компания не имела инвестиций, удерживаемых до погашения, в течение периодов, закончившихся 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года.

- *Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи*

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают в себя долевыми инвестициями и долговые ценные бумаги.

Долевые инвестиции, классифицированные в качестве имеющихся в наличии для продажи, - это такие инвестиции, которые не были классифицированы как предназначенные для торговли и не были обозначены как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Долговые ценные бумаги в данной категории – это такие ценные бумаги, которые организация намеревается удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы для целей обеспечения ликвидности или в ответ на изменение рыночных условий.

После первоначальной оценки финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные прибыли или убытки по ним признаются в прочем совокупном доходе в составе резерва переоценки инструментов, имеющихся в наличии для продажи, вплоть до момента прекращения признания инвестиции, в который накопленные прибыль или убыток признаются в составе прочего операционного дохода, либо до момента, когда инвестиция считается обесцененной, в который накопленный убыток реклассифицируется из резерва переоценки инструментов, имеющихся в наличии для продажи, в отчет о прибыли или убытке, и признается в качестве затрат по финансированию. Проценты, полученные в период удержания финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, отражаются в качестве процентного дохода по методу эффективной процентной ставки.

Компания оценивает свои финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на предмет справедливости допущения о возможности и наличии намерения продать их в ближайшем будущем. Если в редких случаях Компания не в состоянии

осуществлять торговлю данными финансовыми активами ввиду отсутствия активных рынков для них, Компания может принять решение о реклассификации таких финансовых активов, если руководство имеет возможность и намерено удерживать такие активы в ближайшем будущем или до погашения.

В случае финансовых активов, реклассифицированных из категории «имеющиеся в наличии для продажи», справедливая стоимость на дату реклассификации становится их новой амортизированной стоимостью, а связанные с ними прибыль или убыток, ранее признанные в составе собственного капитала, амортизируются в составе прибыли или убытка на протяжении оставшегося срока инвестиций с применением эффективной процентной ставки. Разница между новой оценкой амортизированной стоимости и суммой, подлежащей выплате на дату погашения, также амортизируется на протяжении оставшегося срока использования актива с применением эффективной процентной ставки. Если впоследствии устанавливается, что актив обесценился, сумма, отраженная в собственном капитале, реклассифицируется в отчет о прибыли или убытке.

Прекращение признания

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться (т.е. исключается из отчета о финансовом положении), если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- либо
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Компания передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Компания не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Компания передала все права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и если да, в каком объеме. Если Компания не передала, но и не сохранила за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, Компания продолжает признавать переданный актив в той степени, в которой Компания продолжает свое участие в нем. В этом случае Компания также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Компанией.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы возмещения, выплата которой может быть потребована от Компании.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективного подтверждения обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Обесценение имеет место, если одно или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «события, приводящего к убытку»), оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Подтверждение обесценения может включать в себя указания на то, что должник или группа должников испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к такому подтверждению относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

- *Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости*

В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Компания сначала проводит оценку наличия обесценения индивидуально значимых финансовых активов либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Компания определяет, что объективное подтверждение обесценения индивидуально оцениваемого финансового актива отсутствует, вне зависимости от его значимости она включает данный актив в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска, а затем рассматривает данные активы на предмет

обесценения на совокупной основе. Активы, отдельно оцениваемые на предмет обесценения, по которым признается либо продолжает признаваться убыток от обесценения, не включаются в совокупную оценку на предмет обесценения.

Сумма убытка от выявленного обесценения оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью расчетных будущих денежных потоков (без учета будущих ожидаемых кредитных убытков, которые еще не были понесены). Приведенная стоимость расчетных будущих денежных потоков дисконтируется по первоначальной эффективной процентной ставке по финансовому активу.

Балансовая стоимость актива снижается посредством использования счета оценочного резерва, а убыток признается в отчете о прибыли или убытке. Начисление процентного дохода (который отражается как финансовый доход в отчете о прибыли или убытке) по сниженной балансовой стоимости продолжается, основываясь на процентной ставке, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки убытка от обесценения. Займы вместе с соответствующим оценочным резервом списываются, если отсутствует реалистичная перспектива их возмещения в будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Компании. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки счета оценочного резерва. Если имевшее место ранее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается как уменьшение затрат по финансированию в отчете о прибыли или убытке.

- *Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи*

В отношении финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, Компания на каждую отчетную дату оценивает существование объективного подтверждения того, что инвестиция или группа инвестиций подверглись обесценению.

В случае долевых инвестиций, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, объективное подтверждение будет включать значительное или продолжительное снижение справедливой стоимости инвестиций ниже уровня их первоначальной стоимости. «Значительность» оценивается в сравнении с первоначальной стоимостью инвестиций, а «продолжительность» – в сравнении с периодом, в течение которого справедливая стоимость была меньше первоначальной стоимости. При наличии подтверждения обесценения сумма совокупного убытка, оцененная как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом ранее признанного в отчете о прибыли или убытке убытка от обесценения по данным инвестициям исключается из прочего совокупного дохода и признается в отчете о прибыли или убытке. Убытки от обесценения по долевым инвестициям не восстанавливаются через прибыль или убыток; увеличение их справедливой стоимости после обесценения признается непосредственно в составе прочего совокупного дохода.

Определение «значительности» и «продолжительности» требует применения суждения. Используя такое суждение, Компания среди прочих факторов оценивает период, в течение которого первоначальная стоимость инвестиции превышает ее справедливую стоимость, а также величину такого превышения.

В случае долговых инструментов, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, обесценение оценивается на основе тех же критериев, которые применяются в отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. Однако сумма отраженного обесценения представляет собой накопленный убыток, оцененный как разница между амортизированной стоимостью и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения по данным инвестициям, ранее признанного в отчете о прибыли или убытке.

Начисление процентов в отношении уменьшенной балансовой стоимости актива продолжается по процентной ставке, использованной для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки убытка от обесценения. Процентный доход отражается в составе финансового дохода. Если в течение следующего года справедливая стоимость долгового инструмента возрастает, и данный рост можно объективно связать с событием, произошедшим после признания убытка от обесценения в отчете о прибыли или убытке, убыток от обесценения восстанавливается через отчет о прибыли или убытке.

Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность или производные инструменты, обозначенные как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании.

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае кредитов, займов и кредиторской задолженности) непосредственно относящихся к ним затрат по сделке.

Финансовые обязательства Компании включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и прочие займы, включая банковские овердрафты, договоры финансовой гарантии, а также производные финансовые инструменты.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом:

- *Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток*

Категория «финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, обозначенные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они понесены с целью обратной покупки в ближайшем будущем. Эта категория также включает производные финансовые инструменты, в которых Компания является стороной по договору, не обозначенные как инструменты хеджирования в рамках отношений хеджирования, как они определены в МСФО (IAS) 39. Выделенные встроенные производные инструменты также классифицируются в качестве предназначенных для торговли, за исключением случаев, когда они обозначаются как эффективные инструменты хеджирования.

Прибыли или убытки по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибыли или убытке.

Финансовые обязательства, обозначенные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся в эту категорию на дату первоначального признания и исключительно при соблюдении критериев МСФО (IAS) 39. Компания не имеет финансовых обязательств, обозначенных ею как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

- *Кредиты и займы*

Данная категория является наиболее значимой для Компании. После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в составе прибыли или убытка при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки.

Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав затрат по финансированию в отчете о прибылях или убытках.

В данную категорию, главным образом, относятся процентные кредиты и займы. Более подробная информация представлена в Примечаниях 15 и 21.

- *Договоры финансовой гарантии*

Выпущенные Компанией договоры финансовой гарантии представляют собой договоры, требующие осуществления платежа в возмещение убытков, понесенных владельцем этого договора вследствие неспособности определенного должника осуществить своевременный платеж в соответствии с условиями долгового инструмента. Договоры финансовой гарантии первоначально признаются как обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, непосредственно относящихся к выпуску гарантии. Впоследствии обязательство оценивается по наибольшей из следующих величин: наилучшая оценка затрат, необходимых для погашения существующего обязательства на отчетную дату, и признанная сумма обязательства за вычетом накопленной амортизации.

Прекращение признания

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения

учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибыли или убытке.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма – представлению в консолидированном отчете о финансовом положении, когда имеется обеспеченное в настоящий момент юридической защитой право на взаимозачет признанных сумм и когда имеется намерение произвести расчет на нетто-основе, реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

4.13. Запасы

Товарно-материальные запасы, включающие запасы продукции, а также материалы 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 по методу средневзвешенной стоимости; готовая продукция и незавершенное производство - прямые затраты на материалы и оплату труда, а также доля производственных накладных расходов, исходя из нормальной производственной мощности, но не включая затраты по заимствованиям.

4.14. Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Компания проводит анализ текущей стоимости своих основных средств 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.

4.15. Денежные средства и краткосрочные депозиты

Денежные средства и краткосрочные депозиты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные депозиты со сроком погашения 3 месяца или менее, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

4.16. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются, если Компания имеет существующую обязанность (юридическую или обусловленную практикой), возникшую в результате прошлого события; отток экономических выгод, который потребуется для погашения этой обязанности, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такой обязанности. Если Компания предполагает получить возмещение некоторой части или всех оценочных обязательств, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к оценочному обязательству, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения.

4.17. 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 из 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.

4.18. 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 Приложением к учетной политике (далее- Приложение):

1. В 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 Приложением на дату составления отчета о финансовом положении эмитента акций, отражается в указанном отчете.

4. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS},$$

где:

- BV_{CS} - (bookvaluepercommonshare) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
- NAV - (netassetvalue) чистые активы для простых акций на дату расчета;

Годовой отчет

- NO_{CS} - (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

5. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS,$$

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:

$$BV_{PS2} = L_{PS} / NO_{PS2},$$

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, 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.

5. 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

Справедливая стоимость основных средств Компании была определена по состоянию на 31 декабря 2013 года на основании независимой оценки компании ТОО «Бизнес Тандем» (государственная лицензия № 13018525 от 05.12.2013 г., № 13018529 от 05.12.2013 г.).

Годовой отчет

Компания проводит мониторинг своих основных средств 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 2014 года.

Сроки полезной службы нематериальных активов и ОС

Нематериальные активы и основные средства 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 невыполнения 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.

6. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Характер и влияние новых стандартов и поправок к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты описаны ниже:

«Инвестиционные организации» - Поправки к МСФО(IFRS) 10, МСФО(IFRS) 12 и МСФО(IAS) 27

Данные поправки предусматривают исключение в отношении требования о консолидации для организаций, удовлетворяющих определению инвестиционной организации согласно МСФО (IFRS) 10 «*Консолидированная финансовая отчетность*», и должны применяться ретроспективно с определенными освобождениями в отношении перехода к использованию стандарта. Согласно исключению в отношении консолидации инвестиционные организации должны учитывать свои дочерние организации по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

«Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» – Поправки к МСФО(IAS) 32

Годовой отчет

Данные поправки разъясняют значение фразы «в настоящий момент имеется обеспеченное юридической защитой право осуществить зачет признанных сумм» и критерии взаимозачета для применяемых расчетными палатами механизмов неодновременных расчетов и применяются ретроспективно. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

«Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования» - Поправки кМСФО (IAS) 39

Данные поправки предусматривают освобождение от прекращения учета хеджирования при условии, что новация производного инструмента, обозначенного как инструмент хеджирования, удовлетворяет определенным критериям и должны применяться ретроспективно. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи»

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 уточняет, что организация признает обязательство по уплате обязательного платежа в момент осуществления деятельности, вследствие которой согласно законодательству возникает обязанность по уплате. Разъяснение также уточняет, что если обязанность по уплате обязательного платежа возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, соответствующее обязательство до достижения такого минимального порогового значения не признается. Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 применяется ретроспективно. Данное разъяснение не оказало влияния на финансовую отчетность Компании.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годы»

В рамках ежегодных усовершенствований МСФО за период 2010-2012 годы Совет по МСФО выпустил семь поправок к шести стандартам, включая поправку к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Поправка к МСФО (IFRS) 13 вступает в силу незамедлительно, применяется в отношении периодов, начинающихся 1 января 2014 года, и разъясняет в тексте Основы для выводов, что беспроцентная краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность могут оцениваться по суммам к оплате или получению, если эффект дисконтирования является несущественным. Данная поправка к МСФО (IFRS) 13 не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годы»

В рамках ежегодных усовершенствований МСФО за период 2011-2013 годы Совет по МСФО выпустил четыре поправки к четырем стандартам, включая поправку к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности». Поправка к МСФО (IFRS) 1 вступает в силу незамедлительно, применяется в отношении периодов, начинающихся 1 января 2014 года, и разъясняет в тексте Основы для выводов, что организация вправе применять либо действующий стандарт, либо новый стандарт, который пока не является обязательным, но допускает досрочное применение, при условии последовательного применения такого стандарта в периодах, представленных в первой финансовой отчетности организации по МСФО. Данная поправка к МСФО (IFRS) 1 не оказала влияния на финансовую отчетность группы, поскольку Компания уже подготавливает свою финансовую отчетность по МСФО.

7. Денежные средства и их эквиваленты

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	199 440	527 314
Денежные средства в кассе	1 006	878
<i>итого</i>	<u>200 446</u>	<u>528 192</u>

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

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 542 864	738 190

Годовой отчет

покупателей и заказчиков		
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(35 293)	
<i>итого</i>	<u>1 507 571</u>	<u>738 190</u>

Вся торговая дебиторская задолженность Компании выражена в казахстанских тенге.

Основными покупателями и заказчиками Компании являются:

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Актюбинский завод ферросплавов	347	750
Казгермунай СП ТОО		7 667
Каражанбасмунай АО	326 424	
Мангистаумунайгаз АО	110 322	66 360
Техком-С ТОО	114	
Озеньмунайгаз АО	1 105 557	613 960
Эмбамунайгаз АО		49 453
Южный центр ТОО	100	
<i>итого</i>	<u>1 542 864</u>	<u>738 190</u>

За годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2014 годов, изменения в резерве по обесценению торговой дебиторской задолженности представлены следующим образом:

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Резерв по обесценению на начало года		(74 263)
Начислено за год	(35 293)	
Списано за год сомнительных требований за счет резерва		(74 263)
<i>Резерв по обесценению на конец года</i>	<u>(35 293)</u>	<u>0</u>

В отчетном периоде созданы резервы по сомнительным требованиям в размере 35 293тыс.тенге, в том числе 34 644тыс.тенге резерв по сомнительной к получению дебиторской задолженности компании АО «Озеньмунайгаз» и 649 тыс.тенге – компании АО «Мангистаумунайгаз».

9. Запасы

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
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	(3355)	(3 355)
<i>итого</i>	<u>860 714</u>	<u>986 514</u>

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

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 115967тыс. тенге

Годовой отчет

Движение ТМЗ:

Наименование ТМЗ	Остаток		Расход на производство	На хознужды	Реализация	Остаток на конец 2014 г
	на начало 2014 г	Поступило				
сырье и материалы	555 723	3 711 262	3 723 097	7 567		536 321
незавершенное производство	25 668	2 199 022	2 160 508			64 182
готовая продукция	330 066	3 928 759			4 258 825	241 470
товар	78 412	1 390 399			1 446 715	22 096
итого	989 869	11 229 442	5 883 605	7 567	5 705 540	864 069
резерв на обесценение	-3 355					-3 355
<u>итого</u>	<u>986 514</u>					<u>860 714</u>

10. Прочие краткосрочные активы

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Авансы выданные	972 454	267 431
Расходы будущих периодов	693	2 751
Прочие налоги другие обязательные платежи в бюджет	508	468
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	844	3 832
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	5 713	1 245
НДС на товары, ввозимые из РФ	36 347	22 699
<u>итого</u>	<u>1 016 559</u>	<u>298 426</u>

Авансы, выданные по состоянию на 31 декабря 2013 и 2014 годов, представлены следующим образом:

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Авансы, выданные в валюте под поставку товарно-материальных запасов, в том числе:		
<i>В тенге</i>	950 828	135 432
<i>В Российских рублях (RUB)</i>	21 626	128 170
<i>В Долларах США</i>		3 829
<u>итого</u>	<u>972 454</u>	<u>267 431</u>

11. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
ТОО "Ордабасы Групп"	55 644	66 615
ТОО "ТехнокомплексОнтустик"	228 874	274 000
ТОО "Южный Центр"	101 379	121 367
ИП	5 550	

Годовой отчет

<i>Итого</i>			<u>391 447</u>		<u>461 982</u>
	На дату образо вания	Убыток от дисконт ирования	Доход от амортизации дисконта	Выделени е краткоср очной части	На 31.12.2014
ТОО "Ордабасы Групп" ТОО	66 615	(20 135)	9 164		55 644
"ТехнокомплексОнтустик"	274 000	(82 820)	37 694		228 874
ТОО "Южный Центр"	121 367	(36 684)	16 696		101 379
ИП Мешиткалиева	6 300			(750)	5 550
	<u>468 282</u>	<u>(139 639)</u>	<u>63 554</u>	<u>(750)</u>	<u>391 447</u>

Долгосрочная дебиторская задолженность возникла в связи с выплатой авансов под поставки ТМЗ с последующей переуступкой прав требования. По состоянию на 31 декабря 2014 года срок погашения данной дебиторской задолженности определен до 31 декабря 2015 года. Долгосрочная дебиторская задолженность отражена по дисконтированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки. Компания применила для расчета дисконтированной стоимости задолженности юридических лиц годовую ставку 18%. Руководство считает, что данная дебиторская задолженность является долгосрочной в связи с намерениями сторон о дальнейшем продлении сроков погашения более чем на 1 год.

12. Основные средства

Наименование	Земля	Здания и сооружени я	Машины и оборудов ание	Транспо ртные средства	Прочи е ОС	Итого
<u>Первоначальная стоимость</u>						
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	-13191	-1983	-24 961
<u>На 31.12.2014 года</u>	<u>16 372</u>	<u>661 290</u>	<u>3 084 412</u>	<u>62 269</u>	<u>50 443</u>	<u>3 874 786</u>
<u>Накопленная амортизация</u>						
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

Годовой отчет

Выбытие			-8 045	-6 928	-1957	-16 930
<u>На 31.12.2014 года</u>	-	<u>178 163</u>	<u>1 475 597</u>	<u>22 360</u>	<u>32 101</u>	<u>1 708 221</u>
<u>Остаточная стоимость</u>						
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
<u>На 31.12.2014 года</u>	<u>16 372</u>	<u>483 127</u>	<u>1 608 815</u>	<u>39 909</u>	<u>18 342</u>	<u>2 166 565</u>

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)», в том числе оборудование на сумму 898 680 тыс.тенге, недвижимое имущество на сумму 352 209 тыс. тенге)

Справедливая стоимость основных средств Компании была определена по состоянию на 31 декабря 2013 года на основании независимой оценки компании ТОО «Бизнес Тандем» (государственная лицензия № 13018525 от 05.12.2013 г., № 13018529 от 05.12.2013 г.).

13. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Итого
<u>Первоначальная стоимость</u>		
На 31 декабря 2012 года		1551
На 31 декабря 2013 года		1551
Поступление		1 861
<u>На 31 декабря 2014 года</u>		<u>3 412</u>
<u>Накопленная амортизация</u>		
На 31 декабря 2012 года		(517)
Начислено за год		(308)
На 31 декабря 2013 года		(825)
Начислено за год		(324)
<u>На 31 декабря 2014 года</u>		<u>(1 149)</u>
<u>Балансовая стоимость</u>		
На 31 декабря 2012 года		1034
На 31 декабря 2013 года		726
<u>На 31 декабря 2014 года</u>		<u>2 263</u>

14. Прочие долгосрочные активы

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Прочие долгосрочные активы	193	809 302
<u>итого</u>	<u>193</u>	<u>809 302</u>

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.

Годовой отчет

15. Краткосрочные займы

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Краткосрочные банковские займы	1092 494	1 301 157
<i>итого</i>	<u>1 092 494</u>	<u>1 301 157</u>

Краткосрочные банковские займы представляют собой текущую часть долгосрочных займов (Примечание 17).

16. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

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

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	1 700 956	675 875
<i>итого</i>	<u>1 700 956</u>	<u>675 875</u>

В разрезе валют краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
тенге	1 413 066	557 395
доллары США		118 472
российские рубли	287 890	8
<i>итого</i>	<u>1 700 956</u>	<u>675 875</u>

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

17. Краткосрочные резервы

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	23 328	33 664
<i>итого</i>	<u>23 328</u>	<u>33 664</u>

18. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
КПН, подлежащий уплате	12 822	21 955
<i>итого</i>	<u>12 812</u>	<u>21 955</u>

Годовой отчет

19. Вознаграждение работникам

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Краткосрочная задолженность по оплате труда	33 487	21 833
<u>итого</u>	<u>33 487</u>	<u>21 833</u>

20. Прочие краткосрочные обязательства

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
ИПН	5 936	4 434
НДС	158 355	67 426
Социальный налог	4 550	3 274
Налог на имущество		85
Прочие налоги	2 849	100
Обязательства по социальному страхованию	2 015	1 615
Обязательства по пенсионным отчислениям	6 331	4 725
Краткосрочные авансы полученные	106	36 723
Прочие краткосрочные обязательства	5 000	4 500
Краткосрочные вознаграждения к выплате	6 767	9 893
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	371	178
<u>итого</u>	<u>192 280</u>	<u>132 953</u>

21. Долгосрочные займы

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Долгосрочные займы	267 186	635 802
<u>итого</u>	<u>267 186</u>	<u>635 802</u>

Займы на приобретение производственного оборудования, полученные Компанией от АО «ВТБ Банк (Казахстан)» в соответствии с Соглашением об открытии кредитной линии №12 от 16 сентября 2010 года (Соглашение), по состоянию на 31 декабря 2014 года составляют

1 359 680 тыс. тенге, в том числе
долгосрочная часть – 267 186 тыс. тенге и
краткосрочная часть - 1 092 494 тыс. тенге (Примечание 11).

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

Перечень Акцессорных договоров:

№ и дата Акцессорного договора	Сумма договора (тыс.тенге)	Ставка фиксированного вознаграждения	Сальдо на 31.12.2014	В том числе % субсидирования	Дата погашения
12.27 от 27.02.2014	159 500	14%	53167	7%	27.02.2015
12.28 от 07.03.2014	10 000	10,5%	5000		06.03.2015
12.29 от 24.07.2014	70 828	14,0%	70828	7%	02.04.2015

Годовой отчет

12.30 от 24.07.2014	104 172	10,5%	104172		02.04.2015
12.31 от 07.08.2014	350 000	10,5%	350000		02.04.2015
12.32 от 19.09.2014	101 000	10,5%	101000		02.04.2015
12.33 от 22.09.2014	159 000	10,5%	159000		02.04.2015
12.34 от 06.11.2014	30 523	10,5%	30523		06.11.2015
12.35 от 06.11.2014	130 477	14,0%	130477	7%	06.11.2015
12.10 от 23.08.2012	740 400	12%	88327	5%	30.03.2015
Итого краткосрочные займы			1092 494		
12.24 от 17.10.2013	194 670	14%	126630	7%	01.04.2016
12.36 от 25.11.2014	140 740	14%	140556	7%	01.04.2016
Итого долгосрочные займы			267 186		

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 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 12).

Залоговое имущество Компании: склад-бокс общей площадью 1213,4 кв.м. с правом собственности на земельный участок площадью 0,1256 га, кадастровый номер 02-036-139-176, расположенных по адресу: Актюбинская обл., г. Актюбе, пр.312 Стрелковой дивизии, д.42 «З»;

административно-бытовое здание общей площадью 2474,4 кв.м., столовая общей площадью 575,9 кв.м., производственный корпус общей площадью 9598,5 кв.м., цеха обкатки ДВС общей площадью 1063,2 кв.м., пристройка 15,6 кв.м., операторная 46,6 кв.м., холодная пристройка 18,7 кв.м.) с правом собственности на земельный участок площадью 1,1465 га, кадастровый номер 02-036-139-175, расположенных по адресу: Актюбинская обл., г.Актюбе, пр.312 Стрелковой дивизии, д.42 «Ж»;

Погрузочно-разгрузочные цеха общей площадью 1960,1 кв.м., с подъездными путями протяженностью 430 п. м., насосной 17,8 кв.м., с правом временного долгосрочного землепользования (аренды) земельным участком, площадью 2,3413 га, кадастровый номер 02-036-139-265, расположенных по адресу: Актюбинская обл., г. Актюбе, пр.312 Стрелковой дивизии, д.42 «И»;

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 соответствует их балансовой стоимости, так как процентная ставка полученных Компанией займов, соответствует рыночной процентной ставке.

22. 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.

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 годов, представлено следующим образом:

	<i>31 декабря 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Расходы по текущему подоходному налогу	80 779	82 337
Расходы по отложенному подоходному налогу	51 790	19 213
<i>итого</i>	<u>132 569</u>	<u>101 550</u>

Годовой отчет

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
<i>Отложенные налоговые активы</i>		
Налоги	508	686
Резерв по ДЗ, отпускам и прочим расходам	14 504	7 633
<i>Итого активы</i>	<i>15 012</i>	<i>8 319</i>
<hr/>		
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>		
Доход от амортизации дисконта	15 217	
Основные средства, нематериальные активы	211 127	167 861
<i>Итого обязательства</i>	<i>226 344</i>	<i>167 861</i>
<hr/>		
<i>Обязательства по отложенному налогу, нетто</i>	<i>211 332</i>	<i>159 542</i>

Движение временных разниц за 2014 и 2013 годы представлено следующим образом:

	на 31.12.2012	Изменение временных разниц в 2013 году	на 31.12.2013	Изменение временных разниц в 2014 году	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
<i>Итого активы</i>	<i>537</i>	<i>7 782</i>	<i>8 319</i>	<i>6 693</i>	<i>15 012</i>
<hr/>					
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>					
Доход от амортизации дисконта				15217	15 217
Вознаграждения по займам					
Основные средства, нематериальные активы	140 866	26 995	167 861	43266	211 127
<i>Итого обязательства</i>	<i>140 866</i>	<i>26 995</i>	<i>167 861</i>	<i>58 483</i>	<i>226344</i>
<hr/>					
<i>Обязательства по отложенному налогу, нетто</i>	<i>140 329</i>	<i>19 213</i>	<i>159 542</i>	<i>51 790</i>	<i>211 332</i>

*В 2014 году не было переоценки основных средств и сумм отложенного налога 2014 года за счет переоценки.

23. Прочие долгосрочные обязательства

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Доходы будущих периодов	47 564	48 887
<i>итого</i>	<i>47 564</i>	<i>48 887</i>

Как отражено в Примечании 17 АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществляется субсидирование части процентной ставки вознаграждения в размере 7% по кредитам Компании.

Общая сумма вознаграждения по Договору банковского займа №12.10 от 23.08.2012 года, оплаченная АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» в рамках Договоров субсидирования, в 2014 году составила 47 564тыс.тенге, в 2013 году - 48 887 тыс.тенге.

Годовой отчет

В соответствии с IAS 20 руководство Компании намерено признавать полученные субсидии в прибыли или убытке за те периоды, в которых Компания будет признавать в качестве расходов соответствующие затраты (по приобретаемому производственному оборудованию) для компенсации которых предназначены такие субсидии.

24. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов собственный капитал Компании представлен следующим образом:

	<i>31 декабря 2014</i>	<i>31 декабря 2013</i>
	<i>года</i>	<i>года</i>
Акционерный капитал	600 190	600 190
Эмиссионный доход	19	19
Выкупленные собственные долевые инструменты	(190)	(190)
Резерв на переоценку основных средств	254 837	298 921
Нераспределенная прибыль на начало периода	1 269 178	973 157
<i>Корректировка (убыток от дисконтирования)</i>	<i>(139 639)</i>	
<i>Финансовый результат за отчетный период</i>	<i>535 840</i>	<i>281 020</i>
<i>Списание резерва на переоценку стоимости основных средств</i>	<i>44 084</i>	<i>15 001</i>
Нераспределенная прибыль на конец периода	1 709 463	1 269 178
<i><u>Итого Капитал</u></i>	<i><u>2 564 319</u></i>	<i><u>2 168 118</u></i>

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

	<i>31 декабря 2014</i>	<i>31 декабря 2013</i>
	<i>года</i>	<i>года</i>
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
190 выкупленных эмитентом привилегированных акций	(190)	(190)
Эмиссионный доход	19	19
Неразмещенные привилегированные акции	(199 810)	(199 810)
<i><u>итого</u></i>	<i><u>600 019</u></i>	<i><u>600 019</u></i>

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

	<i>Доля участия в %</i>			
	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
Идрисов Д.А.	29,902	14,74	14,74	14,74
Большыбеков 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			

Годовой отчет

АО «Единый Накопительный пенсионный фонд»	9,904	9,90	9,90	
Прочие	0,39	0,42	0,42	10,32
<i>итого:</i>	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Показатели	2014	2013
Активы всего	6 145 758	5 199 785
НМА	(2 263)	(726)
Обязательства	(3 581 439)	(3 031 668)
Привилегированные акции	(190)	(190)
Итого чистые активы	2 561 866	2 167 201
Кол-во простых акций	600 000	600 000
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге*	<u>4 270</u>	<u>3 612</u>

25. Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря 2014 года	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года
Доход от реализации произведенной продукции	5 138 918	4 087 549
Доход от реализации товаров приобретенных	1 768 369	2 354 147
<i>итого</i>	<u>6 907 287</u>	<u>6 441 696</u>

26. Себестоимость реализованных товаров и услуг

	За год, закончившийся 31 декабря 2014 года	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года
Себестоимость произведенной продукции	4 258 825	3 412 021
Себестоимость товаров приобретенных	1 446 715	2 169 031
<i>итого</i>	<u>5 705 540</u>	<u>5 581 052</u>

Расшифровка себестоимости реализованной продукции по статьям затрат

Наименование затрат	За год, закончившийся 31 декабря 2014	За год, закончившийся 31 декабря 2013г.
Себестоимость произведенной продукции:		
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

Годовой отчет

Социальный налог	17 910	17 195
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	2 386	
Текущий ремонт основных средств и 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 произведенной продукции	4 258 825	3 412 021
Себестоимость товаров приобретенных	1 446 715	2 169 031
<u>Всего</u>	<u>5 705 540</u>	<u>5 581 052</u>

27. Расходы по реализации

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
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
<i><u>итого</u></i>	<u>88 786</u>	<u>70 520</u>

28. Административные расходы

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
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

Годовой отчет

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
<u>Итого</u>	<u>379 655</u>	<u>260 228</u>

29. Прочие расходы

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
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
<u>итого</u>	<u>31 118</u>	<u>117 934</u>

30. Прочие доходы

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
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
<u>итого</u>	<u>17 749</u>	<u>78 498</u>

Годовой отчет

31. Доходы по финансированию

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
Доход от амортизации дисконта долгосрочной дебиторской задолженности	63 554	0
итого	63 554	0

32. Расходы по финансированию

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
Начислено за год по банковским займам	115 082	107 890
итого	115 082	107 890

33. Расходы по подоходному налогу

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
Расходы по текущему подоходному налогу	80 779	82 337
Расходы по отложенному подоходному налогу	51 790	19 213
итого	132 569	101 550

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2014 и 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:

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
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 отчетном году	51 790	19 213
итого	132 569	101 550

34. 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.

Годовой отчет

Перечень связанных сторон Компании, в которых учредителем или крупным акционером является крупный акционер Компании Идрисов Д.А.:

1. АО «Страховая компания «Amanat Insurance»
2. ТОО «АЛМА-ТВ».
3. АО «Матен Петролеум»
4. АО «Bank RBK» (доля Идрисова – 9,9%).
5. АО «QazaqBanki».
6. АО «Ай Карааул»;
7. ТОО «Ансаган петролеум»;
8. ТОО «ККС».

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

Вознаграждение управляющему персоналу

	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>За год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>
Заработная плата и прочие краткосрочные вознаграждения	<u>20 695</u>	<u>17 293</u>

35. 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 также 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.

	<i>Год, закончившийся 31 декабря 2014 года</i>	<i>Год, закончившийся 31 декабря 2013 года</i>	<i>Год, закончившийся 31 декабря 2012 года</i>
Итого заемный капитал	3 370 107	2 872 125	2 154 402
Итого собственный капитал	2 564 319	2 168 118	1 754 291
<u><i>Соотношение собственного капитала к заемному капиталу</i></u>	<u>0,761</u>	<u>0,755</u>	<u>0,814</u>

Динамика коэффициента соотношения собственного капитала к заемному капиталу имеет положительную тенденцию к увеличению после незначительного уменьшения в предыдущем отчетном периоде, что указывает на снижение возросшей в прошлом зависимости 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 2014 году, представлены

Годовой отчет

краткосрочными и долгосрочными банковскими займами с фиксированным вознаграждением в размере 10,5-14 % годовых (годовая эффективная ставка от 11,02 до 14,93%).

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 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 и российского рубля.

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

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
доллары США		118 472
российские рубли	287 891	8
<u>итого</u>	<u>287 891</u>	<u>118 480</u>

Анализ чувствительности Компании к увеличению или уменьшению в стоимости тенге по отношению к соответствующим иностранным валютам включает только неурегулированные денежные позиции в иностранной валюте и корректирует их перевод на конец периода с учетом 25% изменения в курсах обмена валют.

25% - это доля чувствительности, используемая при составлении внутренней отчетности по валютному риску для ключевого руководства, представляет собой оценку руководством обоснованно возможного изменения в курсах валют.

В ниже приведенной таблице указано изменение финансовых активов и обязательств, при ослабевании тенге на 25% по отношению к соответствующей валюте: положительное значение указывает на увеличение прибыли за отчетный период, отрицательное – на уменьшение прибыли. При усилении тенге на 25% по отношению к соответствующей валюте будет равное и противоположное влияние на прибыль.

	Влияние изменения курса - 2014 году		
	Доллары США	Российские рубли	Итого Эффект
Финансовые активы	-		
Дебиторская задолженность			
Финансовые обязательства			-
Кредиторская задолженность	0	(71 973)	(71 973)
<u>Чистый эффект</u>	<u>0</u>	<u>(71 973)</u>	<u>(71 973)</u>

	Влияние изменения курса - 2013 году		
	Доллары США	Российские рубли	Итого Эффект
Финансовые активы	-		
Дебиторская задолженность			
Финансовые обязательства			-
Кредиторская задолженность	29 618	2	29 620
<u>Чистый эффект</u>	<u>(29 618)</u>	<u>(2)</u>	<u>(29 620)</u>

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

Годовой отчет

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 2014 года		На 31 декабря 2013 года	
	Балансовая стоимость	Максимальный риск	Балансовая стоимость	Максимальный риск
Финансовые активы:	<u>3116 023</u>	<u>3116 023</u>	<u>2 407 882</u>	<u>2 407 787</u>
Денежные средства и их эквиваленты	200 446	199 440	528 192	527 314
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	2 915 577	2 915 577	1 498 598	1 498 598

* 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.

2013 год	Балансовая стоимость	Приток+(отток-) денег	До 1 года	От 1 до 5 лет
Финансовые активы:	1 498 129	1 498 129	1 036 148	461 981
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	1 498 129	1 498 129	1 036 148	461 981
Финансовые обязательства:	2 786 517	2 786 517	2 150 715	635 802

Годовой отчет

Торговая кредиторская задолженность	675 875	675 875	675 875	
Процентные займы и ссуды	1 936 959	1 936 959	1 301 157	635 802
Налоги к уплате	97 274	97 274	97 274	
Заработная плата	59 997	59 997	59 997	
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность**	16 412	16 412	16 412	
Чистая позиция по балансу	(1 288 388)	(1 288 388)	(1 114 567)	(173 821)

2014 год	Балансовая стоимость	Приток+(отток-) денег	До 1 года	От 1 до 5 лет
Финансовые активы:	1 943 123	1 943 123	1 551 676	391 447
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	1943 123	1 943 123	1 551 676	391 447
Финансовые обязательства:	3 402 115	3 402 115	3 046 602	391 447
Торговая кредиторская задолженность	1 700 956	1 700 956	1 700 956	
Процентные займы и ссуды	1 359 680	1 359 680	1 004 167	355 513
Налоги к уплате	184 503	184 503	184 503	
Заработная плата	56 815	56 815	56 815	
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность**	20 589	20 589	20 58	
Чистая позиция по балансу	-1 379 420	-1 379 420	-1 415 354	35 934

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

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

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян 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, займы*

По состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств была приблизительно равна их справедливой стоимости.

36. 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 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.

37. События после отчетной даты

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

10. ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ НА 2015 ГОД

Основная цель компании – увеличение долгосрочной стоимости компании, к которому подчинены и являются неотъемлемым логическим продолжением все остальные цели компании.

Компания поставила перед собой задачи на 2015 год:

1. Увеличение выручки от продаж более 8 миллиардов тенге в соответствии со стратегией компании.

По данным в нижеприведенной таблице видно по каким показателям в целом и за счет каких изменений в структуре продаж Компания планирует добиться увеличения доходов в 2015 году.

Наименования	Выручка	Себестоимость	ВП	Норма прибыли	Доля в общей продаже
2014 факт					
Штанги насосные	4 796 403	4 117 308	679 095	14,2%	69,4%
Трубы НКТ	2 065 543	1 552 235	513 308	24,9%	29,9%
Насосы	6 306	4 669	1 637	26,0%	0,1%
Прочая реализация	39 035	27 328	11 707	30,0%	0,6%
итого	6 907 287	5 701 540	1 205 747	17,4%	100,0%
2015 план					
Штанги насосные	4 097 244	3 503 260	593 984	14,5%	50,2%
Трубы НКТ	3 057 845	2 251 439	806 406	26,4%	37,5%
Насосы	900 814	728 470	172 344	19,1%	11,0%
Прочая реализация	103 800	75 051	28 749	27,7%	1,3%
итого	8 159 703	6 558 220	1 601 483	19,6%	100,0%
Изменения 2015 план по сравнению с фактом 2014 года (+ рост/- снижение)					
Штанги насосные	-699 159	-614 048	-85 111	0,3%	-19,2%
Трубы НКТ	992 302	699 204	293 098	1,5%	7,6%
Насосы	894 508	723 801	170 707	-7%	11%
Прочая реализация	64 765	47 723	17 042	-2%	1%
итого	1 252 416	856 680	395 736	-7%	
	18%	15%	33%	-42%	

В 2015 году по соглашению с покупателями Компания снизила цены реализации по штангам насосным (ШН) и по насосно-компрессорным трубам (НКТ) в среднем на 5-6%.

В бюджете Компании предусмотрено повышение объема продаж более рентабельных видов продукции для достижения плановых результатов. Долю реализации труб НКТ планируется повысить на 7,68% по сравнению с прошлым годом, а также существенно увеличить реализацию насосов.

2. Освоение производства штанговых глубинных насосов.

3. Получение сертификата API на резьбу муфты и трубы НКТ, как одного из долгосрочных детерминантов роста продаж.

4. В рамках программы модернизации технологического процесса:

Модернизация горизонтально-ковочной машины ГКМ400

Цель: Обеспечение бесперебойной работы линии по производству штанг насосных (ШН)

Годовой отчет

Горизонтально-ковочные машины, далее ГКМ, работают уже около 10 лет в двух-трехсменном режиме. Затраты на их ремонт увеличиваются с каждым годом. За счет износа отдельных узлов, ГКМ вставало на ремонт в целом в течение 2014 года на 352 часа. В результате чего предприятие недовыпустило 17 600 штанг, что в суммарном выражении по ценам реализации составляет около 200 млн. тенге. При модернизации будут заменены все механические и электронные узлы кроме самой станины.

Реконструкция дефектоскопа акустического марки АДП/АДНШ

Цель: Приведение входного контроля качества прутков для ШН к стандартам API

Для этого будет проведена замена компьютера, задействованного на УЗК, морально и физически устаревшей модели, для увеличения возможности сохранения большого архива данных производства не менее 5 лет, как того требуют стандарты API.

Реконструкция центрального распределительного пункта ЦРП "Промбаза" и распределительного устройства РУ-10кВ

Цели: Обеспечение безопасности; сохранение в дальнейшем подключения к электросетям АО «Актобе-ТЭЦ»

Под реконструкцией понимается замена высоковольтных ячеек РУ 10 кВт в количестве 10 шт., и замена масляных выключателей на вакуумные с установкой микропроцессорной защиты на 4-х ячейках ЦРП «Промбаза».

11. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

11.1. ГЛОССАРИЙ

	Значение
АО АЗНО	Акционерное общество «Актюбинский завод нефтяного оборудования»
Компания, Общество	Акционерное общество «Актюбинский завод нефтяного оборудования»
ШН	Штанга насосная
НКТ	Насосно-комперессорные трубы
ШГН	Штанговые глубинные насосы
ЯГП	Газопесочные якоря
API	American Petroleum Instit
млрд	миллиард
Тыс.	тысяча
ГКМ	Горизонтально-ковочная машина
ВП	Валовая прибыль
МСФО	Международные стандарты финансовой отчетности
ЦРП	центральный распределительный пункт
РУ	распределительное устройство

11. 2. КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования»

Адрес: Республика Казахстан, город Актобе, проспект 312 Стрелковой дивизии, 42ж

Телефон /7132/ 53 67 53

Факс /7132/ 53 68 32

АУДИТОР

ТОО «РКФ Сапа-Аудит»

Адрес: Республика Казахстан, город Алматы, улица Ауэзова, 112

Телефон /727/ 258 59 39, 258 17 52

Факс /727/ 258 59 50

РЕГИСТРАТОР

АО «Единый регистратор ценных бумаг»

Адрес: Республика Казахстан, город Алматы, проспект Абылай – хана, 141

Телефон /727/ 272 47 80