

Наименование организации: АО "Айдала Мунай"
Сведения о реорганизации:
Вид деятельности организации:
Организационно-правовая форма:
Форма отчетности: консолидированная/не консолидированная
(не нужно зачеркнуть)

Среднегодовая численность, чел.:
Субъект предпринимательства:

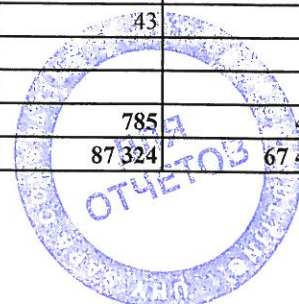
(малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (организации):

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года

тыс.тенге

АКТИВЫ	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	86 321	66 792
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016		
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018		
Прочие краткосрочные активы	019	218	218
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	86 539	67 010
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	403	
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	339	453
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	43	
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные дебиторские задолженности	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	785	453
Баланс (стр. 100 + стр. 101 + стр. 200)		87 324	67 463



ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	29	120
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	29	120
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочные обязательств сумма строк с 310 по 316)	400	0	0
V. Капитал			
Уставной (акционерный) капитал	410	122 518	72 064
Эмиссионный доход	411	-35 223	-4 721
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	87 295	67 343
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420+/- строка 421)	500	87 295	67 343
Баланс (стр. 300 +стр. 301+ стр. 400 + стр. 500)		87 324	67 463

Руководитель

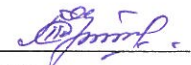
Шайкенов Н.Б.
(фамилия, имя, отчество)



подпись

Главный бухгалтер

Ержанова Т.
(фамилия, имя, отчество)



подпись

Место печати



Наименование организации
АО "Айдала Мунай"

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10		
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11		
Валовая прибыль (строка 010- строка011)	12	0	0
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	-30 867	-5 395
Прочие расходы	15	-46	
Прочие доходы	16	26	1 242
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	-30 887	-4 153
Доходы по финансированию	21	1 177	1
Расходы по финансированию	22		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23	-792	
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-30 502	-4 153
Расходы по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-30 502	-4 153
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200+стр.201) относимая на:	300		
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (стр.300+стр.400)	500	-30 502	-4 153
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			

Руководитель

Шайкенов Н.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

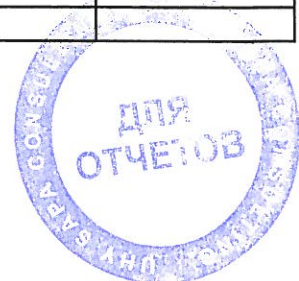
Главный бухгалтер

Ержанова Т.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

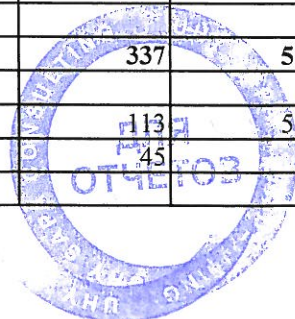


Наименование организации
АО "Айдала Мунай"

Отчет о движении денежных средств
за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года
(прямой метод)

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	179	0
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11		
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	179	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	30 767	5 783
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	22 097	3 359
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	680	
выплаты по оплате труда	23	1 855	1 800
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	5 797	387
прочие выплаты	27	338	237
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	-30 588	-5 783
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	0	0
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
получение займов	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	337	511
в том числе:			
приобретение основных средств	61	113	511
приобретение нематериальных активов	62	45	
приобретение других долгосрочных активов	63		



Наименование организации

АО "Айдала Мунай"

Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	72 064				-568	71 496	
Изменение в учетной политике	11							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	72 064	0	0	0	-568	71 496	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					-4 153	-4 153	
Прибыль (убыток) за год	210					-4 153	-4 153	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				0	0		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300							



в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Эмиссия акций	312								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Корректировка прошлых лет	318								
Сальдо на 1 января отчетного года (стр.100+ стр.200+ стр.300)	400	72 064	0	0	0	-4 721	0	67 343	
Изменение в учетной политике (корректировка прошлых лет)	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	72 064	0	0	0	-4 721		67 343	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					-30 502		-30 502	
Прибыль (убыток) за год	610					-30 502		-30 502	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				0	0			
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621								
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622								
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623								
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								



Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700						0		0
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								
Эмиссия акций	712	50 454							50 454
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Корректировка прошлых лет	718								
Сальдо на 31 декабря отчетного года Стр.500+ стр.600+ стр.700)	800	122 518	0	0	0	0	-35 223		87 295

Руководитель

Шайкенов Н.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Ержанова Т.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Финансовой отчетности АО «Айдала Мунай»
за период закончившийся 31 декабря 2012 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовая отчетность АО «Айдала Мунай» (далее «Компания») за период закончившийся 31 декабря 2012 года.

АО «Айдала Мунай» является компанией, зарегистрированной в Департаменте юстиции г.Алматы 28 сентября 2010 года № 1991-1910-02-АО, БИН 100940017077. Офис Компании располагается по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, улица Карасай батыра, дом 152А, 10-ый этаж. АО «Айдала Мунай» создано путем преобразования инвестиционного приватизационного фонда - квалифицированным большинством голосующих акций общества, представленных на собрании.

Основными видами деятельности Компании являются:

1. Добыча, производство минеральных ресурсов и разработка месторождения;
2. Строительство, сооружение и эксплуатация скважин, сбор трубопроводов, складских сооружений, производство и транспортировка оборудования для месторождений;
3. Строительство, ремонт и эксплуатация объектов для производственных и непроизводственных целей;
4. Разведка, разработка и проведение геологических исследований, исследовательская инженерия и иная деятельность по разработке;
5. Добыча нефти и газа;
6. Производство, продажа нефтяных продуктов и другого углеводородного сырья и иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РК.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»)

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тенге.

Резервы

Компания создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы уплаченные и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Компания не может оспорить или не считает, что она сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечаниях 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Изменения в учетной политике

Принятые стандарты и интерпретации

Компания приняла следующие новые или пересмотренные Стандарты и Интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности (КИМСФО) в настоящем отчетном периоде. Принятие пересмотренных стандартов и интерпретаций не оказало существенного влияния на финансовые результаты или финансовое положение Компании.

МСБУ 1 Представление финансовой отчетности

Пересмотренный стандарт разграничивает изменения в капитале на связанные и не связанные с собственниками. Отчет об изменениях в капитале будет содержать лишь подробности сделок с собственниками, а все изменения, не связанные с собственниками, будут представлены посредством сверки каждого компонента капитала. Стандарт вводит отчет о совокупном доходе, все статьи доходов и расходов в виде одного отчета, либо двух отчетов связанных друг с другом. Компания выбрала представление одного отчета.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Средний срок полезного использования основных средств Компании составляет 6 лет.

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о совокупном доходе в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

Прекращение признания основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года,

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о совокупном доходе.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретенные отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Компании составляет 10 лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о совокупном доходе за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Финансовые активы и обязательства

Компания признаёт финансовые активы и обязательства в своём отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Компании включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Компания намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о совокупном доходе текущего периода.

Если участие в активе принимает форму проданного и/или купленного опциона (включая опцион, расчеты по которому производятся в чистой сумме) на передаваемый актив, степень продолжающегося участия Компании – это стоимость передаваемого актива, который Компания может выкупить, кроме случая с проданным опционом на продажу (опцион «пут»), (включая опцион, расчеты по которому производятся в чистой сумме) по активу, оцениваемому по справедливой стоимости. В этом случае степень продолжающегося участия Компании измеряется как наименьшая из двух величин: справедливая стоимость передаваемого актива и цена исполнения опциона.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Компания не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о совокупном доходе. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о совокупном доходе.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о совокупном доходе. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляется

собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о совокупном доходе. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Товарно-материальные запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Компания не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Денежные средства

Денежные средства включают средства в банках, наличность в кассе.

Займы и ссуды

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах займы отражаются по амортизированной стоимости; разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается в отчете о совокупном доходе в течение срока, на который выдан заем с использованием метода эффективной ставки вознаграждения. Займы классифицируются, как текущие обязательства. Затраты по займам признаются как расходы в момент возникновения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженностью учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Компании.

Резервы

Резервы признаются, если Компания имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства.

Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки и, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как финансовые затраты.

Выплаты работникам

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Компания удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды. Компания не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Компания будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Признание доходов (продолжение)

Оказание услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из завершения оказания услуг с использованием способа процентного соотношения выполненных работ на определенную дату, к полному объему услуг по сделке. Процентный доход признается ежемесячно на пропорционально-временной основе с использованием методе эффективной ставки процента.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся на основе принципа начисления.

Уставный капитал

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода является беспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Текущий счёт в банке– тенге	86 320	66 792
Наличность в кассе	1	-
	86 321	66 792

2. НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Корпоративный подоходный налог	218	218
	218	218

3. ИНВЕСТИЦИИ

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	403	-
	403	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

а) Первоначальная стоимость Основных средств

<i>В тыс. тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 01 января 2012 года	-	-	-	-	511	511
Поступления	-	-	-	-	113	113
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 01 января 2013 года	-	-	-	-	624	624

б) Накопленная амортизация по Основным средствам

<i>В тыс. тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Накопленная амортизация на 01 января 2012 года	-	-	-	-	(58)	(58)
Отчисления на износ	-	-	-	-	(227)	(227)
Износ по выбытиям	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 01 января 2013 года	-	-	-	-	(285)	(285)

в) Остаточная стоимость Основных средств

<i>В тыс. тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости	-	-	-	-	624	624
Накопленный износ	-	-	-	-	(285)	(285)
Остаточная стоимость на 01 января 2013 года	-	-	-	-	339	339

г) Нематериальные активы

<i>В тыс. тенге</i>		Программное обеспечение	Итого
По первоначальной стоимости	-	-	45
Накопленный износ	-	-	2
Остаточная стоимость на 01 января 2013 года	-	-	43

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Обязательства по палогам	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	29	120
Прочие краткосрочные обязательства	-	-
	29	120

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 01 января 2012 года Компании принадлежала следующим акционерам: Бейсенову Д.О. – 50% акций, Оразиман К.Р. – 50% акций. Акционерный капитал Компании составлял 72 064 штук простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая. В соответствии с реестром держателей ценных бумаг все акции размещены. В течении 2012 года было дополнительно выпущено 50 454 штук простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая.

<i>В тыс. тенге</i>	<i>Доля</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Бейсенов Д.О.	50%	61 259	36 032
Оразиман К.Р.	50%	61 259	36 032
		122 518	72 064

7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Нераспределенная прибыль	(4 721)	(568)
Прибыль отчетного периода	(30 502)	(4 153)
	(35 223)	(4 721)

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Курсовая разница	26	-
Вознаграждение банка по депозиту	-	1 242
	26	1 242

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Расходы при обмене валюты	46	-
	46	-

10. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Начисления по заработной плате и затраты на персонал	2 178	2 074
Аудиторские (консультационные) услуги	21 583	1 632
Износ	230	58
Налоги, помимо подоходного налога и НДС	227	221
Командировочные расходы	-	534
Банковские и финансовые услуги	757	474
Другие расходы	646	402
	25 621	5 395

11. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ УДЕРЖИВАЕМЫЙ У ИСТОЧНИКА ВЫПЛАТЫ

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Подходный налог за нерезидентов	5 246	-
Отложенное налоговое обязательство по подоходному налогу	-	-
	5 246	-

12. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Ниже приведена сверка расходов по подоходному налогу, применимому к доходу до учета подоходного налога по установленной законом ставке налога 20%, с расходами по текущему подоходному налогу за 31 декабря 2011 года, и за период закончившийся 31 декабря 2012 года:

<i>В тыс. тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Прибыль до налогообложения	(30 502)	(4 153)
Расходы по подоходному налогу	-	-

Начисление отложенного налога Компанией не производилось, чтобы не завышать убытки в отчетном периоде.

Президент  Шайкенов Н.Б.

Гл.бухгалтер  Ержанова Т.Т.

