

Форма 1

Наименование организации АО "Айдала Мунай"

Сведения о реорганизации \_\_\_\_\_

Вид деятельности организации коммерческая деятельность

Организационно-правовая форма акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная неконсолидированная  
(не нужно зачеркнуть)

Среднегодовая численность работников 2 чел.

Субъект предпринимательства крупный  
(малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (организации) 050026, Республика Казахстан, г. Алматы,  
ул. Карасай батыра, дом № 152А, 10 этаж

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 31 декабря 2014 года

| тыс. тенге   |            |                            |                             |
|--|------------|----------------------------|-----------------------------|
| АКТИВЫ   | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
| 1  | 2          | 3                          | 4                           |
| <b>I. Краткосрочные активы</b>                                 |            |                            |                             |
| Денежные средства и их эквиваленты                             | 010        | 42 296                     | 48 489                      |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи             | 011        | -                          | -                           |
| Производные финансовые инструменты                             | 012        | -                          | -                           |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через | 013        | -                          | -                           |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                   | 014        | -                          | -                           |
| Прочие краткосрочные финансовые активы                         | 015        | 0                          | 11 750                      |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность      | 016        | 39 000                     | 27 000                      |
| Текущий подоходный налог                                       | 017        | 224                        | 224                         |
| Запасы   | 018        | -                          | -                           |
| Прочие краткосрочные активы                                    | 019        | 130                        | 50                          |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)         | 100        | 81 650                     | 87 513                      |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи    | 101        | -                          | -                           |
| <b>II. Долгосрочные активы</b>                                 |            |                            |                             |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи             | 110        | -                          | -                           |
| Производные финансовые инструменты                             | 111        | -                          | -                           |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через | 112        | -                          | -                           |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                   | 113        | -                          | -                           |
| Прочие долгосрочные финансовые активы                          | 114        | 20 549                     | 8 035                       |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность       | 115        | -                          | -                           |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия               | 116        | -                          | -                           |
| Инвестиционное имущество                                       | 117        | -                          | -                           |
| Основные средства  | 118        | -                          | -                           |
| Биологические активы   | 119        | -                          | 94                          |
| Разведочные и оценочные активы                                 | 120        | -                          | -                           |
| Нематериальные активы  | 121        | -                          | -                           |
| Отложенные налоговые активы                                    | 122        | 12                         | 28                          |
| Прочие долгосрочные активы                                     | 123        | -                          | -                           |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)          | 200        | 20 561                     | 8 157                       |
| <b>БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>           |            | <b>102 211</b>             | <b>95 670</b>               |

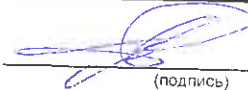
тыс. тенге

| ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ  | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|--|------------|----------------------------|-----------------------------|
| 1  | 2          | 3                          | 4                           |
| <b>III. Краткосрочные обязательства</b>                                  |            |                            |                             |
| Займы  | 210        | -                          | -                           |
| Производные финансовые инструменты                                       | 211        | -                          | -                           |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства                            | 212        | -                          | -                           |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность               | 213        | 43                         | 40                          |
| Краткосрочные резервы  | 214        | -                          | -                           |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу                    | 215        | -                          | -                           |
| Вознаграждения работникам  | 216        | -                          | -                           |
| Прочие краткосрочные обязательства                                       | 217        | -                          | -                           |
| <b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>       | <b>300</b> | <b>43</b>                  | <b>40</b>                   |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи              | 301        | -                          | -                           |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                    |            |                            |                             |
| 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        | -                          | -                           |
| <b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>        | <b>400</b> | -                          | -                           |
| <b>V. Капитал</b>  |            |                            |                             |
| Уставный (акционерный) капитал   | 410        | 122 518                    | 122 518                     |
| Эмиссионный доход  | 411        | 0                          | 0                           |
| Выкупленные собственные долевые инструменты                              | 412        | 0                          | 0                           |
| Резервы  | 413        | 0                          | 0                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                             | 414        | -20 350                    | -26 888                     |
| <b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации</b> | <b>420</b> | <b>102 168</b>             | <b>95 630</b>               |
| Доля неконтролирующих собственников                                      | 421        | -                          | -                           |
| <b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>                         | <b>500</b> | <b>102 168</b>             | <b>95 630</b>               |
| <b>БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>        |            | <b>102 211</b>             | <b>95 670</b>               |

Руководитель

Загайный Александр Григорьевич

(фамилия, имя, отчество)


  
(подпись)

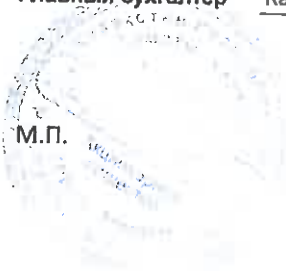
Главный бухгалтер

Калкабаева Айнабуби Асановна

(фамилия, имя, отчество)


  
(подпись)

М.П.



Наименование организации  
АО "Айдала Мунай"

Форма 2

**Отчет о прибылях и убытках**  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

| Наименование  | код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка   | 10         | 12 000             | 27 000               |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг   | 11         |                    |                      |
| <b>Валовая прибыль(строка 10-строка011)</b>   | <b>12</b>  | <b>12 000</b>      | <b>27 000</b>        |
| Расходы по реализации   | 13         |                    |                      |
| Административные расходы  | 14         | 6 225              | 15 163               |
| Прочие расходы  | 15         |                    | 83                   |
| Прочие доходы   | 16         |                    | 73                   |
| <b>Итого операционная прибыль(убыток) (+/--строки с 012 по 016)</b>   | <b>20</b>  | <b>5 775</b>       | <b>11 827</b>        |
| Доходы по финансированию  | 21         | 763                |                      |
| Расходы по финансированию   | 22         |                    | 3 065                |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности. Учитываемых по методу долевого участия       | 23         |                    | -427                 |
| Прочие неоперационные доходы  | 24         |                    |                      |
| Прочие неоперационные расходы   | 25         |                    |                      |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>  | <b>100</b> | <b>6 538</b>       | <b>8 335</b>         |
| Расходы по подоходному налогу   | 101        |                    |                      |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности(строка 100 - 101)</b>  | <b>200</b> | <b>6 538</b>       | <b>8 335</b>         |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности   | 201        |                    |                      |
| <b>Прибыль за год (строка 200+стр 201 относимая на :</b>  | <b>300</b> |                    |                      |
| собственников материнской организации   |            |                    |                      |
| долю неконтролирующих собственников   |            |                    |                      |
| <b>Прчая совокупная прибыль всего (сумма строк с410 по 420)</b>   | <b>400</b> |                    |                      |
| в том числе:  |            |                    |                      |
| Переоценка основных средств   | 410        |                    |                      |
| Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи  | 411        |                    |                      |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 412        |                    |                      |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам   | 413        |                    |                      |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций  | 414        |                    |                      |
| Хеджирование денежных потоков   | 415        |                    |                      |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации  | 416        |                    |                      |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции  | 417        |                    |                      |
| Прочие компоненты прочей совокупной прибыли   | 418        |                    |                      |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)  | 419        |                    |                      |

|   |            |              |              |
|---|------------|--------------|--------------|
| Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли    | 420        |              |              |
| <b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b> | <b>500</b> | <b>6 538</b> | <b>8 335</b> |
| Общая совокупная прибыль относимая на:                    |            |              |              |
| собственников материнской организации                     |            |              |              |
| доля неконтролирующих собственников                       |            |              |              |
| <b>Прибыль на акцию:</b>                                  | <b>600</b> |              |              |
| <b>в том числе:</b>                                       |            |              |              |
| <b>Базовая прибыль на акцию:</b>                          |            |              |              |
| от продолжающейся деятельности                            |            |              |              |
| от прекращенной деятельности                              |            |              |              |
| <b>Разводненная прибыль на акцию:</b>                     |            |              |              |
| от продолжающейся деятельности                            |            |              |              |
| от прекращенной деятельности                              |            |              |              |

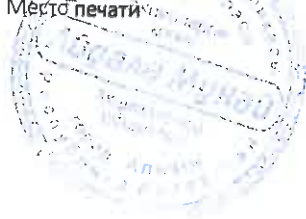
Руководитель Загайный Александр Григорьевич  
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Калкабаева Айнабуби Асановна  
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати:



Наименование организации  
АО "Айдала Мунай"

**Отчет о движении денег (прямой метод)**  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

| Наименование показателей  | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>  |            |                    |                      |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)   | 010        | 0                  | 0                    |
| в том числе:  |            |                    |                      |
| реализация товаров и услуг  | 011        |                    |                      |
| прочая выручка  | 012        |                    |                      |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков   | 013        |                    |                      |
| поступления по договорам страхования  | 014        |                    |                      |
| полученные вознаграждения   | 015        |                    |                      |
| прочие поступления  | 016        |                    |                      |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)   | 020        | 6 193              | 14 982               |
| в том числе:  |            |                    |                      |
| платежи поставщикам за товары и услуги  | 021        | 1 792              | 1 127                |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг  | 022        | 442                | 8 565                |
| выплаты по оплате труда   | 023        | 2 891              | 2 646                |
| выплата вознаграждения  | 024        |                    |                      |
| выплаты по договорам страхования  | 025        |                    |                      |
| подходный налог и другие платежи в бюджет   | 026        | 1068               | 2454                 |
| прочие выплаты  | 027        |                    | 190                  |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)                                 | 030        | -6193              | -14982               |
| <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>   |            |                    |                      |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)   | 040        | 0                  | 0                    |
| в том числе:  |            |                    |                      |
| реализация основных средств   | 041        |                    |                      |
| реализация нематериальных активов   | 042        |                    |                      |
| реализация других долгосрочных активов  | 043        |                    |                      |
| реализация других долгосрочных активов  | 044        |                    |                      |
| реализация долговых инструментов других организаций   | 045        |                    |                      |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями  | 046        |                    |                      |
| реализация прочих финансовых активов  | 047        |                    |                      |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы  | 048        |                    |                      |
| полученные дивиденды  | 049        |                    |                      |
| полученные вознаграждения   | 050        |                    |                      |
| прочие поступления  | 051        |                    |                      |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)   | 060        | 0                  | 0                    |
| в том числе:  |            |                    |                      |
| приобретение основных средств   | 061        |                    |                      |
| приобретение нематериальных активов   | 062        |                    |                      |
| приобретение других долгосрочных активов  | 063        |                    |                      |
| приобретение долговых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 064        |                    |                      |

|   |     |        |         |
|---|-----|--------|---------|
| приобретение долговых инструментов других организаций                                     | 065 |        |         |
| приобретение контроля над дочерними организациями   | 066 |        |         |
| приобретение прочих финансовых активов  | 067 |        |         |
| предоставление займов   | 068 |        |         |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы  | 069 |        |         |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации                                       | 070 |        |         |
| прочие выплаты  | 071 |        |         |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060) | 080 | 0      | 0       |
| <b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                          |     |        |         |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)                         | 090 | 0      | 0       |
| в том числе:  |     |        |         |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов  | 091 |        |         |
| получение займов  | 092 |        |         |
| полученные вознаграждения   | 093 |        |         |
| прочие поступления  | 094 |        |         |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)                             | 100 | 0      | 22 850  |
| в том числе:  |     |        |         |
| погашение займов  | 101 |        |         |
| выплата вознаграждения  | 102 |        |         |
| выплата дивидендов  | 103 |        |         |
| выплаты собственникам по акциям организации   | 104 |        |         |
| прочие выбытия  | 105 |        | 22 850  |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)     | 110 | 0      | -22850  |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге  | 120 |        |         |
| 5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)  | 130 | -6 193 | -37 832 |
| 6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода                         | 140 | 48 489 | 86 321  |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода                          | 150 | 42 296 | 48 489  |

Руководитель Загайный Александр Григорьевич

(фамилия, имя, отчество)

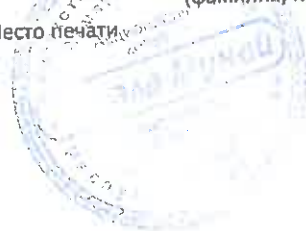
(подпись)

Главный бухгалтер Калжабаева Айнабуби Асановна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Наименование организации  
АО "Айдала Мұнай"

Форма 4

Отчет об изменениях в капитале  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс тенге

| Наименование компонентов  | Код строки | Капитал материнской организации |                   |  |         |         | Нераспределенная прибыль | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|--|---------|---------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
|   |            | Уставный (взносный) капитал     | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные доли/инструменты | Резервы |         |                          |                                     |               |
| Сальдо на 1 января предыдущего года   | 10         | 122 518                         |                   |  |         | -35 223 |                          | 87 295                              |               |
| Изменение в учетной политике  | 11         |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)   | 100        | 122 518                         | 0                 | 0  | 0       | -35 223 |                          | 87 295                              |               |
| Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):  |            |                                 |                   |  |         | 8 335   |                          | 8 335                               |               |
| Прибыль (убыток) за год   | 210        |                                 |                   |  |         | 8 335   |                          | 8 335                               |               |
| 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, учитываемая 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        |                                 |                   |  |         |         | 0                        |                                     |               |
| в том числе:  |            |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Вознаграждения работников акциями:  | 310        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| в том числе:  |            |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| стоимость услуг работников  |            |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями   |            |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями  |            |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Взносы собственников  | 311        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций)   | 312        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Выпуск долевых инструментов 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        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля   | 318        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)  | 400        | 122 518                         | 0                 | 0  | 0       | -26 888 | 0                        | 95 630                              |               |
| Изменение в учетной политике  | 401        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)   | 500        | 122 518                         | 0                 | 0  | 0       | -26 888 |                          | 95 630                              |               |
| Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):   |            |                                 |                   |  |         | 6 538   |                          | 6 538                               |               |
| Прибыль (убыток) за год   | 610        |                                 |                   |  |         | 6 538   |                          | 6 538                               |               |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):  | 620        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| 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, учитываемая по методу долевого участия | 624        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам   | 625        |                                 |                   |  |         |         |                          |                                     |               |

|   |     |         |   |   |   |         |  |         |  |
|---|-----|---------|---|---|---|---------|--|---------|--|
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний | 626 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)                       | 627 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                            | 628 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                | 629 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)                          | 700 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| в том числе   |     |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Вознаграждения работников акциями   | 710 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| в том числе   |     |         |   |   |   |         |  |         |  |
| стоимость услуг работников  |     |         |   |   |   |         |  |         |  |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями                             |     |         |   |   |   |         |  |         |  |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями                |     |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Взносы собственников  | 711 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций)                                     | 712 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением Бизнеса                       | 713 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)       | 714 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Выплата дивидендов  | 715 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Прочие распределения в пользу собственников   | 716 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Прочие операции с собственниками  | 717 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля   | 718 |         |   |   |   |         |  |         |  |
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)          | 800 | 122 518 | 0 | 0 | 0 | -20 350 |  | 102 168 |  |

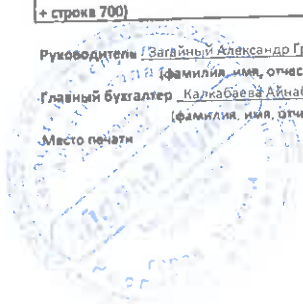
Руководитель / Загитов Александр Григорьевич

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер / Калкабаева Айнабуби Асановна

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати





# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

*к Финансовой отчетности АО «Айдала Мунай»  
за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года*

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

АО «Айдала Мунай» является Обществом, зарегистрированным в Департаменте юстиции г.Алматы 28 сентября 2010 года № 1991-1910-02-АО. Офис Компании располагается по адресу: Республика Казахстан, г.Алматы, улица Карасай батыра, дом 152А, 10 этаж.

Основными видами деятельности Общества 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**

### **Условия ведения деятельности Общества**

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок, эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия кредитования в Казахстане.

Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и компаний, тем не менее, существует неопределенность относительно доступа к капиталу и стоимости капитала Общества и ее контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Общества результаты ее деятельности и экономические перспективы.

### **Принцип непрерывной деятельности**

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, что предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Как описывается выше, основная деятельность Общества осуществляется в нефтегазовой отрасли. В настоящее время Обществом ведутся подготовительные работы, маркетинговые исследования.

Руководство Общества считает, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности и, что финансовое положение Общества позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не смогло придерживаться принципа непрерывной деятельности.

### **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 Общества и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи.

### **Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений**

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

#### *Резервы*

Общество 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 Общество 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*

Общество 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*

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

- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств;
- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»;

#### *Принятые стандарты и интерпретации (продолжение)*

- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;
- МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: предоставление информации»;
- МСФО (IFRS) 36 «Обесценение активов»;
- МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»;

- Поправки к МСФО.

Влияние принятых данных стандартов и интерпретаций на финансовую отчетность Общества, если таковое имелось, приводится далее.

*МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств;*

Поправки к МСФО (IFRS) 7 требуют раскрытия большего объема информации по сравнению с текущими требованиями МСФО и US GAAP. Основной акцент делается на раскрытие количественной информации о признанных финансовых инструментах, по которым проведен взаимозачет в отчете о финансовом положении, а также о тех признанных финансовых инструментах, на которые распространяются условия генерального соглашения о взаимозачете или аналогичного договора независимо от того, был ли осуществлен взаимозачет. Поправка к МСФО (IFRS) 7 направлена на улучшение и сближение требований по раскрытию информации МСФО и US GAAP. Поправка не оказала влияния на финансовое положение Общества.

*МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»*

МСФО (IFRS) 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. Изменения, вносимые стандартом МСФО (IFRS) 10, потребуют от руководства значительных суждений при определении того, какие из компаний и, следовательно, должны консолидироваться материнской компанией, чем при применении требований МСФО (IAS) 27.

Стандарт не оказал влияния на финансовую отчетность Общества, в виду отсутствия консолидации.

*МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (в новой редакции)*

Совет по МСФО опубликовал несколько поправок к МСФО (IAS) 19. Они варьируются от фундаментальных изменений (например, исключение механизма коридора и понятия ожидаемой доходности активов плана) до простых разъяснений и изменений формулировки. Общества не имеет пенсионных планов и, следовательно, поправка не оказала влияния на финансовое положение Общества.

*МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: предоставление информации»*

Правки к МСФО (IAS) 32 содержат разъяснения относительно права зачета финансовых активов и финансовых обязательств в отчете о финансовом положении. Поправки разъясняют, что право зачета должно существовать на текущий момент, то есть не зависеть от будущих событий. Оно также должно быть юридически действительным для всех контрагентов в ходе обычной деятельности, а также в случае невыполнения обязательств, неплатежеспособности или банкротства. Поправка к руководству по применению МСФО (IAS) 32 существенно не изменила, а лишь пояснила текущие требования к проведению зачета сумм, отражаемых в отчете о финансовом положении. Поправка не оказала влияния на финансовое положение Общества.

*МСФО (IFRS) 36 «Обесценение активов»*

Данные поправки незначительно меняют порядок раскрытия информации в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»:

- отменено требование раскрытия информации о возмещаемой сумме, если генерирующая единица (ЕГДС) содержит гудвилл или нематериальные активы с неопределенным сроком службы, но при этом обесценение не возникло;
- включено требование раскрытия информации о возмещаемой сумме актива или ЕГДС в случае признания или пересмотра убытка от обесценения;
- включено требование подробного раскрытия информации о том, как была проведена оценка по справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие в случае признания убытка от обесценения или его сторнирования. Поправка не оказала влияния на финансовое положение Общества

*Поправки к МСФО*

В 2013 году Совет по МСФО выпустил поправки к своим стандартам, главным образом, с целью упразднения несоответствий и уточнения формулировок. В отношении каждого стандарта существуют отдельные переходные положения. Принятие поправок не оказало влияния на финансовое положение Общества.

### *Новые стандарты и интерпретации*

Общество не применяла следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2014 года:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация финансовых активов и финансовых обязательств», вводится в действие с 01.01.2018 года.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», вводится с 01.01.2017 года.

Общество не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

### **Операции в иностранной валюте**

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу функциональной валюты, сложившемуся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о совокупном доходе.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.

### *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 Общества 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. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Обществом ежегодно проводится инвентаризация основных средств.

### **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 Общества составляет 10 лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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**

Общество 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 Общества 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 Общество 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.

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Общество сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняло на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива и либо
  - (а) передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
  - (б) не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передала контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.

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 Общества – это стоимость передаваемого актива, который Общество 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 Общества 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 Общество 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.

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства включают средства в банках, наличность в кассе.

#### **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 Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму.

#### **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, если только Общество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты. 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 Общества.

#### **Резервы**

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства. Начисление резервов производится по срокам оплаты методом бухгалтерского баланса.

### **Выплаты работникам**

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

### **Признание доходов**

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Общество 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:

#### *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 метода 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.

### **Подоходный налог**

Подоходный налог за год включает текущий подоходный налог и отсроченный налог. Подоходный налог отражается в отчете о совокупном доходе, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет.

Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подоходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением компаний и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход или убыток.

Отсроченный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости.

### **Условные активы и условные обязательства**

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода является бесспорной, 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.

### **События после отчетной даты**

События, наступившие по окончании отчетного года, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки отчета о финансовом положении (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся



корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

##### а) Первоначальная стоимость

| <i>В тысячах тенге</i>                           | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Итого |
|--|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------|
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2012 года | -     | -                   | -                     | -                     | 624                      | 624   |
| Поступления                                      | -     | -                   | -                     | -                     | -                        | -     |
| Выбытия  | -     | -                   | -                     | -                     | -                        | -     |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2013 года | -     | -                   | -                     | -                     | 624                      | 624   |
| Поступления                                      | -     | -                   | -                     | -                     | -                        | -     |
| Выбытия  | -     | -                   | -                     | -                     | -                        | -     |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2014 года | -     | -                   | -                     | -                     | 624                      | 624   |

##### б) Накопленная амортизация

| <i>В тысячах тенге</i>                          | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Итого |
|---|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------|
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2012 года | -     | -                   | -                     | -                     | (285)                    | (285) |
| Отчисления на износ                             | -     | -                   | -                     | -                     | (245)                    | (245) |
| Износ по выбытиям                               | -     | -                   | -                     | -                     | -                        | -     |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2013 года | -     | -                   | -                     | -                     | (530)                    | (530) |
| Отчисления на износ                             | -     | -                   | -                     | -                     | (94)                     | (94)  |
| Износ по выбытиям                               | -     | -                   | -                     | -                     | -                        | -     |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2014 года | -     | -                   | -                     | -                     | (624)                    | (624) |

##### в) Остаточная стоимость

| <i>В тысячах тенге</i>                       | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Итого |
|--|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------|
| По первоначальной стоимости                  | -     | -                   | -                     | -                     | 624                      | 624   |
| Накопленный износ                            | -     | -                   | -                     | -                     | (530)                    | (530) |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года | -     | -                   | -                     | -                     | 94                       | 94    |
| По первоначальной стоимости                  | -     | -                   | -                     | -                     | 624                      | 624   |
| Накопленный износ                            | -     | -                   | -                     | -                     | (624)                    | (624) |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года | -     | -                   | -                     | -                     | -                        | -     |

## 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

### а) Первоначальная стоимость

| <i>В тысячах тенге</i>                           | НМА | Итого |
|--|-----|-------|
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2012 года | 45  | 45    |
| Поступления                                      | -   | -     |
| Выбытия  | -   | -     |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2013 года | 45  | 45    |
| Поступления                                      | -   | -     |
| Выбытия  | -   | -     |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2014 года | 45  | 45    |

### б) Накопленная амортизация

| <i>В тысячах тенге</i>                          | НМА  | Итого |
|---|------|-------|
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2012 года | -    | -     |
| Отчисления на износ                             | (15) | (15)  |
| Износ по выбытиям                               | -    | -     |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2013 года | (17) | (17)  |
| Отчисления на износ                             | (16) | (16)  |
| Износ по выбытиям                               | -    | -     |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2014 года | (33) | (33)  |

### в) Остаточная стоимость

| <i>В тысячах тенге</i>                       | НМА  | Итого |
|--|------|-------|
| По первоначальной стоимости                  | 45   | 45    |
| Накопленный износ                            | (17) | (17)  |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года | 28   | 28    |
| По первоначальной стоимости                  | 45   | 45    |
| Накопленный износ                            | (33) | (33)  |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года | 12   | 12    |

## 6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

В тысячах тенге

|                              | 2014  | 2013  |
|------------------------------|-------|-------|
| Абдельдинов Анвар Турсунович |       |       |
| ТОО «ИПЦ – Мунай»            | 1 291 | 1 179 |
| ТОО «Фирма АДА»              | 7 507 | 6 856 |
| ТОО «Asia PROD INVESTMENT»   | 8 250 | -     |
|                              | 3 500 | -     |

|   | 20 549 | 8 035 |
|---|--------|-------|
| - 12 августа 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №07/13-15 от 12.08.2013 года Абдельдинову А.Т. в сумме 1 500,0 тысяч тенге со сроком возврата до 05 июля 2019 года.  |        |       |
| - 03 декабря 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №11/13-33 от 29.11.2013 года Абдельдинову А.Т. в сумме 500,0 тысяч тенге со сроком возврата до 05 июля 2019 года.  |        |       |
| - 25 апреля 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №04/13-15 от 25.04.2013 года ТОО «ИПЦ-Мунай» в сумме 6 000,0 тысяч тенге со сроком возврата 5 лет.  |        |       |
| - 23 октября 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно дополнительному соглашению №1 к договору №04/13-15 от 25.04.2013 года ТОО «ИПЦ-Мунай» в сумме 1 000,0 тысяч тенге со сроком возврата 5 лет.   |        |       |
| - 13 ноября 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №11/13-15 от 12.11.2013 года ТОО «ИПЦ-Мунай» в сумме 2 100,0 тысяч тенге со сроком возврата 5 лет.  |        |       |
| - 28 февраля 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно дополнительному соглашению №1 от 31 декабря к договору №02/13-11 от 27.02.2013 года ТОО «Фирма АДА» в сумме 750,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. Дополнительным соглашением №2 от 31 декабря 2014 года срок погашения займа пролонгирован до 31 декабря 2017 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы. |        |       |
| - 10 июня 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно дополнительному соглашению №1 от 31 декабря к договору №05/13-13 от 03.06.2013 года ТОО «Фирма АДА» в сумме 7 500,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. Дополнительным соглашением №2 от 31 декабря 2014 года срок погашения займа пролонгирован до 31 декабря 2017 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы.  |        |       |
| 04 июля 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №07/13-08 от 16.07.2013 года ТОО «Asia PROD INVESTMENT» в сумме 3 500,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. Дополнительным соглашением №2 от 31 декабря 2014 года срок погашения займа пролонгирован до 31 декабря 2017 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы.                                       |        |       |
| По беспроцентным долгосрочным займам Общество отражает справедливую стоимость с учетом дисконта.  |        |       |

## 7. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ

31 декабря 2012 года Общество приобрело 60 акций класса В Компании «Kernhem B.V.», зарегистрированной в Эде (Гелдерланд, Нидерланды), номинальная стоимость каждой акции составляет 100 Евро, что составляет 33,33% доли сформированного уставного капитала Компании «Kernhem B.V.». Общество приобрело акции за 1 Евро. На 31 декабря 2013 года произведена корректировка инвестиции, учитываемой по методу долевого участия. Обществом признан убыток от долевого участия в пределах стоимости инвестиции, учитываемые методом долевого участия по состоянию на 31 декабря 2013 года в сумме 427 тысяч тенге. Сумма убытка, превышающая стоимость инвестиций, учитывается Обществом за балансом.

Корректировка инвестиции, учитываемой по методу долевого участия по итогу 2014 года не производилась, так как нам не предоставлена финансовая информация от Компании «Kernhem B.V.» за 2014 год. Компания «Kernhem B.V.» в настоящее время занимается разведкой, разработка месторождений и проведением геологических исследований и деятельность убыточна. С 2013 года Общество учет инвестиции, учитываемой по методу долевого участия, ведет на забалансовом счете, так как инвестиция отрицательная. Следовательно, не проведенная корректировка не оказала влияния на финансовую отчетность Общества.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах тенге

|  | 2014   | 2013   |
|--|--------|--------|
| Денежные средства на текущих банковских счетах | 42 295 | 48 488 |
| Денежные средства в кассе                      | 1      | 1      |
|  | 42 296 | 48 489 |

На 31 декабря 2014 текущий счет был беспроцентным.

## 9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тысячах тенге</i>             | 2014   | 2013   |
|------------------------------------|--------|--------|
| Торговая дебиторская задолженность | 39 000 | 27 000 |
|                                    | 39 000 | 27 000 |

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Ниже представлен анализ торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам образования на 31 декабря 2014 года:

| Итого<br>Просроченная | Непросроченная | Просроченная      |                    | Просроченная | Просроченная |
|-----------------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
|                       | до 60 дней     | от 60 до 120 дней | от 120 до 365 дней | свыше года   |              |
| 39 000                | -              | -                 | 12 000             | -            | 27 000       |

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей:

| <i>В тысячах тенге</i> | 2014   | 2013   |
|------------------------|--------|--------|
| ТОО «Rizer»            | 39 000 | 27 000 |
|                        | 39 000 | 27 000 |

## 10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

| <i>В тысячах тенге</i>     | 2014 | 2013   |
|----------------------------|------|--------|
| ТОО «Фирма АДА»            | -    | 8 250  |
| ТОО «Asia PROD INVESTMENT» | -    | 3 500  |
|                            | -    | 11 750 |

- 04 июля 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №07/13-08 от 16.07.2013 года ТОО «Asia PROD INVESTMENT» в сумме 3 500,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы.

- 28 февраля 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно дополнительному соглашению №1 от 31 декабря к договору №02/13-11 от 27.02.2013 года ТОО «Фирма АДА» в сумме 750,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы.

- 10 июня 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно дополнительному соглашению №1 от 31 декабря к договору №05/13-13 от 03.06.2013 года ТОО «Фирма АДА» в сумме 7 500,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы.

## 11. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тысячах тенге</i>         | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|------|------|
| Корпоративный подоходный налог | 218  | 218  |
| Налог на имущество             | 6    | 6    |
|                                | 224  | 224  |

## 12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тысячах тенге</i>        | 2014 | 2013 |
|-------------------------------|------|------|
| Краткосрочные авансы выданные | 130  | 50   |
|                               | 130  | 50   |

Расшифровка краткосрочных авансов выданных в разрезе покупателей:

| <i>В тысячах тенге</i>       | 2014 | 2013 |
|------------------------------|------|------|
| Казахстанская фондовая биржа | -    | 45   |
| ТОО «Ashtar»                 | -    | 5    |
| ТОО «Тамерлан Тур»           | 130  | -    |
|                              | 130  | 50   |

### 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2013 года акционерный капитал Общества принадлежал Бейсенову Д.О. – 50% акций и Оразиман К.Р. – 50% акций.

Акционерный капитал Общества составлял 122 518,0 штук простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая на сумму 122 518,0 тысячи тенге. В соответствии с реестром держателей ценных бумаг на 31 декабря 2013 года все 122 518 простых акций размещены. На 31 декабря 2014 года доли участия в акционерном капитале Компании не изменились.

#### Расчет балансовой стоимости одной акции

Расчет балансовой стоимости одной акции, предоставленный ниже, был проведен на основании методики изложенной в приложении №6 к Листинговым Правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол №22 от 04 октября 2010 года) с внесенными изменениями решением Биржевого совета от 06 октября 2011 года.

| <i>В тысячах тенге</i>                          | На 31 декабря<br>2014 | На 31 декабря<br>2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Активы  | 102 211               | 95 670                |
| Минус: Нематериальные активы                    | (12)                  | (28)                  |
| Минус: Обязательства                            | (43)                  | (40)                  |
| <b>Итого Чистые активы</b>                      | <b>102 156</b>        | <b>95 602</b>         |
| Количество простых акций (шт)                   | 122 518               | 122 518               |
| <b>Балансовая стоимость одной простой акции</b> | <b>0,8338</b>         | <b>0,7803</b>         |

### 14. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

| <i>В тысячах тенге</i>                  | 2014     | 2013     |
|---|----------|----------|
| Нераспределенная прибыль на начало года | (26 888) | (35 223) |
| Прибыль отчетного года                  | 6 538    | 8 335    |
|   | (20 350) | (26 888) |

### 15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тысячах тенге</i>                          | 2014 | 2013 |
|---|------|------|
| Торговая кредиторская задолженность             | 43   | 30   |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | -    | 10   |
|   | 43   | 40   |

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности равна балансовой стоимости.

### 15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (продолжение)

Расшифровка торговой кредиторской задолженности:

| <i>В тысячах тенге</i>           | 2014 | 2013 |
|----------------------------------|------|------|
| АО «ЕРЦБ»                        | 7    | 3    |
| ТОО «ДХЛ Интернешнл Казахстан»   | 8    | 21   |
| ТОО «Сервисная компания ADViser» | 22   | -    |
| Фондовый центр                   | 6    | 6    |

43

30

**16. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ**

| <i>В тысячах тенге</i>              | 2014   | 2013   |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Доход от реализации оказанных услуг | 12 000 | 27 000 |
|                                     | 12 000 | 27 000 |

**17. ДОХОД ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ**

| <i>В тысячах тенге</i>                    | 2014 | 2013 |
|---|------|------|
| Доход от изменения справедливой стоимости | 763  | -    |
|   | 763  | -    |

**18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

| <i>В тысячах тенге</i>    | 2014 | 2013 |
|---------------------------|------|------|
| Доход от курсовой разницы | -    | 73   |
|                           | -    | 73   |

**19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

| <i>В тысячах тенге</i>                                  | 2014  | 2013   |
|---|-------|--------|
| Начисления по заработной плате и затраты на персонал    | 3 688 | 3 266  |
| Аудиторские (консультационные) услуги                   | 400   | 6 378  |
| Износ   | 94    | 260    |
| Налоги, помимо подоходного налога и НДС                 | 203   | 1 828  |
| Нотариальные услуги                                     | 161   | -      |
| Переводческие услуги                                    | 192   | -      |
| Командировочные расходы                                 | 66    | 196    |
| Банковские услуги и инкассация                          | 69    | 92     |
| Расходы по аренде                                       | 648   | 600    |
| Расходы по комиссии брокера и по обращению ценных бумаг | 380   | 2 192  |
| Прочие расходы  | 324   | 351    |
|   | 6 225 | 15 163 |

**20. РАСХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ**

| <i>В тысячах тенге</i>  | 2014 | 2013  |
|---|------|-------|
| Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов | -    | 3 065 |
|   | -    | 3 065 |

**21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

| <i>В тысячах тенге</i>      | 2014 | 2013 |
|-----------------------------|------|------|
| Расходы от курсовой разницы | -    | 39   |
| Расходы от обмена валюты    | -    | 44   |

## 22. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

| <i>В тысячах тенге</i>                                   | 2014 | 2013 |
|--|------|------|
| Текущий подоходный налог                                 | -    | -    |
| Отложенное налоговое обязательство по подоходному налогу | -    | -    |
|  | -    | -    |

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 годы, закончившиеся 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года:

| <i>В тысячах тенге</i>   | 2014    | 2013    |
|--|---------|---------|
| Прибыль до налогообложения   | 6 538   | 8 335   |
| (Экономия) / расходы по подоходному налогу по бухгалтерскому доходу  | 1 308   | 1 667   |
| Налоговый эффект расходов не относимых на вычеты или доходов не подлежащих обложению в целях налогообложения | (1 308) | (1 667) |

|   |   |   |
|---|---|---|
| Расходы по подоходному налогу   | - | - |
| Начисление отложенного налога Обществом в 2014 году не производилось. |   |   |

## 23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

### Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами включают в себя управленческий персонал и акционеров. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами.

### Вознаграждение ключевому управленческому персоналу.

На 31 декабря 2014 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 1 590,0 тысяч тенге (в 2013 году – 1 577,0 тысяч тенге), которая в основном представлена заработной платой этих лиц.

## 24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Условные обязательства

Общество оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности не было отражено ни одного из выше перечисленных резервов. Компания не создала резерв по сомнительным требованиям по просроченной дебиторской задолженности, так как имеется вероятность погашения данной задолженности.

### Налоговые риски

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пению начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в

котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2014 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2014 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Общества по налогам будет подтверждена.

Президент

  
Загайный А.Г.

Главный бухгалтер



  
Қалқабәева А.А.