

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**СОДЕРЖАНИЕ**

---

	<b>Страница</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА КВАРТАЛ, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА:</b>	
<b>Отчет о финансовом положении</b>	<b>2</b>
<b>Отчет о совокупном доходе</b>	<b>3</b>
<b>Отчет об изменениях в собственном капитале</b>	<b>4</b>
<b>Отчет о движении денежных средств</b>	<b>5</b>
<b>Комментарии к финансовой отчетности</b>	<b>6-20</b>

**Отчет о финансовом положении**  
 За период, закончившийся 31 марта 2011 года  
 (в тысячах тенге)

<b>АКТИВЫ</b>	<b>На 31.03.2011</b>	<b>На 31.03.2010</b>
<b>Долгосрочные активы</b>		
Нематериальные активы	793	832
Основные средства	923 959	947 497
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>942 764</b>	<b>966 862</b>
<b>Текущие активы</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	134 504	19 632
Краткосрочная дебиторская задолженность	308 937	304 302
Запасы	493 980	281 387
Текущие налоговые активы	35 546	7 031
<b>Итого текущих активов</b>	<b>1 940 236</b>	<b>1 521 565</b>
<b>Всего активов</b>	<b>2 883 000</b>	<b>2 488 427</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
<b>Собственный капитал</b>		
Акционерный капитал	600 000	600 000
Резервы по переоценке	202 694	205 777
Нераспределенный доход	505 959	479 640
<b>Итого капитал</b>	<b>1 308 653</b>	<b>1 285 417</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Отложенные налоговые обязательства	164 120	164 311
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>	<b>164 120</b>	<b>164 311</b>
<b>Текущие обязательства</b>		
Торговая кредиторская задолженность	425 049	36 068
Процентные займы и ссуды	855 558	855 558
Налоги к уплате	7 805	37 451
Начисленные обязательства	52 083	45 802
Прочая кредиторская задолженность	69 732	63 820
<b>Итого текущих обязательств</b>	<b>1 410 227</b>	<b>1 038 699</b>
<b>Всего собственный капитал и обязательства</b>	<b>2 883 000</b>	<b>2 488 427</b>
*Баланс овая стоимость одной простой акции	2180	2141

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

Гиенко Виктор Владимирович  
 Генеральный директор

Утениязова Фатима Куанышевна  
 Главный бухгалтер

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**За период, закончившийся **31.03.2011** г.

Примечание : доходы со знаком (+), расходы со знаком (-)

*(в тысячах тенге)*

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
<b>Доход от реализации</b>	634 955	247 236
<b>Себестоимость реализации</b>	-540 404	-149 113
<b>Валовый доход</b>	94 551	98 123
Общие и административные расходы	-39 788	-30 582
Расходы по реализации	-5 627	-7 673
Доход (убыток) от операционной деятельности	49 136	59 868
Финансовые затраты	- 19 770	-
Доход (убыток) от курсовой разницы	-321	2 438
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>	29 045	62 306
<b>Расходы по корпоративному подоходному налогу</b>	5 809	12 461
<b>Прибыль/(убыток) за период</b>	23 236	49 845
Относящийся к:		
Акционерам материнской компании		37 264
Неконтролирующим акционерам	23 236	12 581
Прочий совокупный доход (убыток):	3 083	3 083
Прибыли (убытки) от переоценки основных средств	3 083	3 083
<b>Совокупный доход (убыток) за период</b>	26 319	52 928
Относящийся к:		
Акционерам материнской компании		39 569
Неконтролирующим акционерам	26 319	13 359
Контроль	26 319	52 928
<b>Средневзвешенное количество акций, штук</b>	600 000	600 000
<b>Базовая и разводненная прибыль на акцию, тенге</b>	39	83

Отчет о совокупном доходе следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Гиенко Виктор Владимирович  
Генеральный директор

Утениязова Фатима Куанышевна  
Главный бухгалтер

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ**

За период, закончившийся 31 марта 2011 года

(в тысячах тенге)

	Акционерный капитал	Результат переоценки	Нераспределенная прибыль / (убыток)	Итого
<b>Сальдо на 31 марта 2011 года</b>	600 000	202694	505 959	1 308 653
Доход / (убыток) не признанный в отчете о прибылях и убытках		(3083)	3083	-
Доход за период			23 236	23 236
Дивиденды				
<b>Сальдо на 31 декабря 2010 года</b>	600 000	205777	479 640	1 285 417

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

\_\_\_\_\_  
Гиенко Виктор Владимирович  
**Генеральный директор**

\_\_\_\_\_  
Утениязова Фатима Куанышевна  
**Главный бухгалтер**

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ,**  
 За период, закончившийся 31 марта 2011 года  
 (в тысячах тенге)

	На 31 марта 2011	На 31 марта 2010
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
<b>Поступление денег, всего</b>	721846	399633
в том числе:		
реализация товаров	704996	288079
авансы полученные	12418	104421
прочие поступления	4432	7133
<b>Выбытие денег, всего</b>	606974	471682
в том числе:		
платежи поставщикам и подрядчикам	316423	336133
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	64532	28516
выплаты по заработной плате	48176	39790
вознаграждение по займам	24799	
корпоративный подоходный налог	25067	13500
авансы выданные	127864	47077
прочие выплаты	113	6666
<b>Результат операционной деятельности</b>	114872	(72049)
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
<b>Поступление денег, всего</b>		
в том числе:		
реализация основных средств		
<b>Выбытие денег, всего</b>		8875
в том числе:		
приобретение основных средств		8500
приобретение нематериальных активов		375
<b>Результат инвестиционной деятельности</b>		(8875)
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
<b>Поступление денег, всего</b>	100798	-
в том числе:		
получение займов	100798	-
<b>Выбытие денег, всего</b>	100798	-
в том числе:		
погашение займов	100798	-
<b>Результат финансовой деятельности</b>	0	-
<b>Итого увеличение/уменьшение денежных средств</b>	<b>114872</b>	<b>(80924)</b>
<b>Деньги на начало отчетного периода</b>	<b>19632</b>	<b>99638</b>
<b>Деньги на конец отчетного периода</b>	<b>134504</b>	<b>18714</b>

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

Гиенко Виктор Владимирович  
 Генеральный директор

Утениязова Фатима Куанышевна  
 Главный бухгалтер

## КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА КВАРТАЛ, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА.

(в тысячах тенге)

---

#### 1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС

Первичная регистрация компании как Товарищества с ограниченной ответственности проведена 15 августа 2001 года. 07 июня 2004 года Компания была перерегистрирована в Акционерное Общество. Регистрационный номер 10625-1904-АО.

Основной деятельностью Компании является производство нефтепромыслового и бурового геологоразведочного оборудования.

Юридический адрес Компании: 463000, Республика Казахстан, Актюбинская область, город Актобе, проспект 312 Стрелковой дивизии, дом 42 Ж.

Компания имеют государственную лицензию №0002989 от 27.08.2004 года, выданную Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан на право изготовления нефтегазопромыслового оборудования.

Среднесписочная численность сотрудников составляет 181 и 183 человек по состоянию на 31 марта 2011 и 31.12.2010 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 1 квартал, закончившийся 31 марта 2011 года, была утверждена к выпуску 25 апреля 2011 года Генеральным директором Компании.

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

##### *Основные средства*

Основные средства учитываются по переоцененной стоимости. Все имущество переоценено до справедливой стоимости, представляющей собой рыночную стоимость или, для специализированных машин и оборудования, амортизируемую восстановительную стоимость. Любое превышение, возникающее в результате переоценки, относится непосредственно на резерв по переоценке, кроме случаев, когда превышение сторнирует прежний дефицит переоценки по такому же активу, и в этом случае эта сумма признается в отчете о прибылях и убытках. Любой дефицит по переоценке отражается в отчете о прибылях и убытках. Кроме случаев, когда он сторнирует прежнюю дооценку по такому же активу, и в этом случае сумма дефицита относится непосредственно на резерв по переоценке. Сумма дооценки переносится непосредственно на нераспределенный доход по мере реализации дооценки (посредством износа и окончательного выбытия).

На момент приобретения основные средства отражаются по цене приобретения с учетом расходов, необходимых для доведения актива до рабочего состояния и доставки к месту назначения. Переоценка проводится не реже одного раза в пять лет. По группе здания и сооружения переоценка проводится по скользящему графику. Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив, в зависимости от ситуации, лишь когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, перейдут к Группе и стоимость этого актива может быть рассчитана достоверно. Все другие расходы по

ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о прибылях и убытках в течение того финансового периода, в котором они были понесены.

Когда отдельный предмет основных средств состоит из основных компонентов с различными сроками полезной службы, они учитываются как отдельные статьи основных средств.

Износ основных средств, напрямую не относящихся к производству продукции и ее первичной переработке, учитывается в отчете о прибылях и убытках на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы. Износ начисляется с месяца, следующего после приобретения или ввода в эксплуатацию. На землю амортизация не начисляется.

Ниже представлены сроки полезной службы:

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

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

Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью. Они отражаются в отчете о прибылях и убытках. При продаже переоцененных активов суммы, включенные в резервы от переоценки переносятся в строку «Нераспределенная прибыль».

### ***Нематериальные активы***

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

После первоначального признания нематериальный актив учитывается по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения.

В состав нематериальных активов компании включено программное обеспечение

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

### ***Запасы***

Товарно-материальные запасы, включающие запасы продукции, а также материалов и незавершенное производство, учитываются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации – это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их настоящего нахождения и состояния. Компания использует систему непрерывного учета запасов, подразумевающую подробное отражение операций по движению (поступление и выбытие) запасов на балансовых счетах учета. Оценка себестоимости товарно-материальных запасов в Компании производится методом средневзвешенной стоимости.

### ***Деньги и денежные эквиваленты***

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя средства на банковских счетах, наличность в кассе и на депозитах, не подвержены существенным рискам колебаний стоимости и отражаются по своей номинальной стоимости.

### **Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена непроизводными финансовыми инструментами с фиксированными или измеряемыми платежами, которые не котируются на активном рынке и не квалифицируются ни как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ни как имеющиеся в наличии для продажи. Такие активы признаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и убытки признаются в прибыли при прекращении признания или обесценении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также посредством амортизации.

### **Авансы выданные**

Авансы или предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ и услуг признаются в качестве прочих оборотных и необоротных средств, учитываемых по стоимости.

### **Процентные займы и ссуды**

Банковские займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом любых прямых затрат, непосредственно связанных с займами. Такие обязательства, по которым выплачивается вознаграждение, далее оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, что позволяет начислять процент на сальдо обязательства, отраженное в балансовом отчете, по постоянной ставке в течение всего периода вплоть до полного погашения.

Прочие процентные займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом сопутствующих прямых затрат, непосредственно связанных с займами. После первоначального признания прочие процентные займы учитываются по амортизированной стоимости, при этом любая разница между первоначальной стоимостью и стоимостью при погашении признается в отчете о прибыли и убытках в течение периода займа на основе эффективного процента.

Займы и кредиты классифицируются как краткосрочные обязательства, кроме случаев, когда Компания имеет безусловное право отсрочить погашение обязательства, по меньшей мере, на один год после отчетной даты.

### **Торговая и прочая кредиторская задолженность**

Торговая кредиторская задолженность и прочие краткосрочные денежные обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги независимо от того были ли выставлены счета Компании или нет.

### **Резервы**

Резервы признаются в тех случаях, когда Компания имеет юридические или добровольно взятые на себя обязательства, возникшие в результате каких-либо событий в прошлом; когда велика вероятность того, что для урегулирования этих обязательств потребуются отток ресурсов; и когда возможен надежный расчет суммы этих обязательств, но остается неопределенным срок и сумма.

### **Подходный налог и отсроченные налоги**



Подходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Оценка отсроченных налогов должна отражать налоговые последствия, которые возникли бы от разницы между балансовой стоимостью существующих активов и обязательств, отраженной в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Однако, если отсроченный налог на прибыль возникает в результате первоначального признания активов или обязательств по сделке, не связанной с объединением бизнеса, который не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, он не отражается в учете. Отсроченные налоги на прибыль признаются по всем временным разницам, связанным с инвестициями в дочерние компании, за исключением тех случаев, когда существует вероятность того, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления баланса.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив.

### **Признание выручки**

Выручка признается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, и представляют собой суммы, подлежащие получению за товары и услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом скидок и налогов с продаж.

Выручка признается, когда все существенные риски и выгоды, связанными с владением товарами, а также эффективный контроль, передается покупателям.

Выручка признается только, когда существует вероятность получения Компанией экономических выгод, связанных со сделкой, и существует возможность достоверно оценить сумму дохода и сопутствующих расходов, понесенных в отношении соответствующей сделки.

### **Вознаграждение работников**

Краткосрочные вознаграждения работникам включают в себя такие статьи как:

- заработная плата рабочим и служащим
- краткосрочные оплачиваемые отпуска
- премии, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги
- вознаграждения в не денежной форме (такие как медицинское страхование, оплата услуг сотовой связи).

Когда работник оказывает услуги Компании в течение отчетного периода, Компания признает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на эти услуги в качестве обязательства после вычета любой уже выплаченной суммы; если уже выплаченная сумма превышает недисконтированную величину выплат, Компания признает это превышение в качестве актива, в той мере в какой авансовые расходы приведут к сокращению будущих платежей или возврату денежных средств. Начисления признаются расходами, за исключением тех сумм, которые разрешено включать в себестоимость актива.

Компания перечисляет взносы в пенсионные фонды за своих служащих. Отчисления в пенсионные фонды удерживаются с заработной платы каждого работника и отражаются в отчете о прибылях и убытках по статье «Общие и административные расходы». Компания не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

### **Затраты по займам**

Если строительство квалифицируемого актива финансируется за счет специальных заемных средств, затраты на финансирование, понесенные в ходе строительства, за вычетом инвестиционной прибыли от временного инвестирования данных заемных средств, включаются в стоимость квалифицируемого актива. Все прочие затраты на финансирование признаются в отчете о прибылях и убытках как затраты на финансирование.

### **Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода.

Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с настоящим Приложением

1. В настоящем Приложении для целей расчета балансовой стоимости:
  - 1) привилегированные акции условно подразделяются на две группы:
    - привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;
    - привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;
  - 2) количество простых или привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.
2. За дату расчета принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.
3. Балансовая стоимость одной акции, рассчитанная в соответствии с настоящим Приложением на дату составления отчета о финансовом положении эмитента акций, отражается в указанном отчете.
4. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

$BV_{CS}$  – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

$NAV$  – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

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

5. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

$TA$  – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

$IA$  – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

$TL$  – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

$PS$  – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

6. Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS1} = (EPC + DC_{PS1}) / NO_{PS1}, \text{ где}$$

- $BV_{PS1}$  – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;
- $NO_{PS1}$  – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- $EPC$  – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- $DC_{PS1}$  – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

7. Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

- $TD_{PS1}$  – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета "расчеты с акционерами (дивиденды)") на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

8. Балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS2} = L_{PS} / NO_{PS2}, \text{ где}$$

- $BV_{PS2}$  – (book value per preferred share of the second group) балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;
- $NO_{PS2}$  – (number of outstanding preferred shares of the second group) количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;
- $L_{PS}$  – (liabilities) сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета."

### **Дивиденды**

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

## 1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Опытно- конструкторские работы	ИТОГО
<b>Первоначальная стоимость</b>			
<i>На 1 января 2010 года</i>	252	84 048	84 300
Поступление	894		894
Выбытие	(199)	(84048)	(84247)
<i>На 31 декабря 2010 года</i>	947	0	947
<b>Накопленная амортизация</b>			
<i>На 1 января 2010 года</i>	217	84 048	84265
Начислено на год	97		97
Списано за год	(199)	(84048)	(84247)
<i>На 31 декабря 2010 года</i>	115	0	115
Начислено за квартал на 31 марта 2011г.	39 154	0	39 154
<b>Первоначальная стоимость</b>	947	0	947
<i>На 31 марта 2011 года</i>			0
Поступление			0
Выбытие			0
<b>Балансовая стоимость</b>			0
<i>На 1 января 2011 года</i>	832	0	832
<i>На 31 марта 2011 года</i>	793	0	793

Компания обладает правом собственности на все свои нематериальные активы. Нематериальные активы Компании по состоянию на 31 марта 2011 года не выступают предметом залога.

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Оборудование к установке	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
<i>На 1 января 2010 года</i>	10 177	581 532	1 002 348	22 708	41 070	147	1 657 982
Поступление			471	12537	2534	56 471	72 013
Перевод из незавершенного строительства		10299	27787				38 086

Выбытие				(5268)	(4203)	(38086)	(47 557)
На 31 декабря 2010 года	10 177	591 831	1 030 606	29 977	39 401	18 532	1 720 524
Поступление						6479	6 479
Перевод из незавершенного строительства			6999				6 999
Выбытие Первоначальная стоимость на 31 марта 2011 года					(46)	(6999)	(7 045)
Накопленная амортизация							
На 1 января 2010 года		71 066	531 792	17 187	20 546		640 591
Начислено за год		16 881	98 632	3 218	3 680		122 411
Списано за год			(219)	(4 619)	(3 669)		(8 507)
Начислено за квартал		4278	24310	1056	847		30 491
На 31 марта 2011 года		92 225	654 515	16 842	21 404	0	784 986
Балансовая стоимость							
На 31 декабря 2010 г	10177	503 884	400 401	14 191	18 844	18 532	966 029
На 31 марта 2011 г	10 177	499 606	383 090	13 135	17 951	18 012	941 971

Компания обладает правом собственности на все свои активы.

Часть из фиксированных активов по состоянию на 31 марта 2011 года выступает предметом залога в АО «Банк ВТБ» (Казахстан) по Соглашению об открытии кредитной линии № 12.

А именно:

- здания с земельным участком, рыночная стоимость согласно отчету об оценке независимой оценочной компании равна 451,266 млн. тенге, что составляет 3,1 млн. доллара США по курсу 147,28 тенге за 1 доллар. Залоговая стоимость их составляет 275,954 млн. тенге .
- оборудование в количестве 237 единиц, рыночная стоимость согласно отчету об оценке независимой оценочной компании равна 578,239 млн. тенге, что составляет 3,9 млн. доллара США по курсу 147,28 тенге за 1 доллар. Залоговая стоимость их составляет 218,3 млн. тенге .

Справедливая стоимость основных средств по состоянию на 31 марта 2011 года составляет 923 959 тыс. тенге, за исключением неустановленного оборудования на сумму 18012 тыс. тенге, приобретенного в период близкий к концу отчетного периода.

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

### 3. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	134 167	19 606
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте		
Денежные средства в кассе	337	26
<b>Итого:</b>	<b>134504</b>	<b>19632</b>

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

### 4. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Торговая дебиторская задолженность	308 937	304 302
Резерв по обесценению		
<b>Торговая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>308 937</b>	<b>304 302</b>
Прочая дебиторская задолженность	89 726	90 880
Резерв по обесценению	(70 865)	(70 865)
<b>Прочая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>18 861</b>	<b>20 015</b>
<b>Итого:</b>	<b>327 798</b>	<b>324 317</b>

Вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

#### Прочая дебиторская задолженность

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Задолженность сотрудников	13 288	19 697
Расходы будущих периодов	115	185
<b>Итого:</b>	<b>13 403</b>	<b>19 882</b>

Вся прочая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

### 5. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Налог на добавленную стоимость к зачету	9249	
Авансовые платежи по КПП	25373	6115
Предоплата по таможенным платежам	924	916
<b>Итого:</b>	<b>35546</b>	<b>7031</b>

## 6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Авансы, выданные под поставку товаров и оказанию услуг	935 005	869316
Резерв по обесценению		
<b>Итого:</b>	<b>935 005</b>	<b>869 316</b>

## 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Материалы	361417	168327
Незавершенное производство	19103	43393
Готовая продукция	100239	68122
Товары	13221	1545
<b>Итого:</b>	<b>492980</b>	<b>281387</b>

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

## 8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

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

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	600 000
200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге	200 000	200 000
Неоплаченный капитал	(200 000)	(200 000)
	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>

190 штук привилегированных акций выкуплены Обществом по 1000 тенге на сумму 190 тыс. тенге

На 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в %	
	На 31.03.2011	На 31.12.2010
АО "Корпорация "Ордабасы""		74,96
Идрисов Д.А.	14,74	14,74
Болысбеков О.Б.	28,99	
Жаксылык Е.Н.	27,96	
Бидашева Л.А.	17,98	
Прочие	10,33	10,3
<b>Итого:</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## 9. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 31 марта 2011 года и 31 декабря 2010 года может быть представлено следующим образом:

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
<b>Резерв по переоценке на начало периода</b>	<u>205777</u>	<u>218108</u>
Увеличение в течение периода		
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(3083)	(12331)
<b>Резерв по переоценке на конец периода</b>	<u><u>202694</u></u>	<u><u>205777</u></u>

## 10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за отчетный период, может быть представлено следующим образом:

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Расходы по текущему подоходному налогу	5 809	72251
Расходы по отложенному подоходному налогу		<u>26608</u>
<b>Расходы по подоходному налогу</b>	<u><u>5809</u></u>	<u><u>98859</u></u>

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

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

	На 31.12.2010
<i>Отложенные налоговые активы</i>	
Налоги	3562
Резерв по отпускам	2777
Дебиторская задолженность	13341
<b>Итого активы</b>	<u><u>19680</u></u>
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	
Основные средства, нематериальные активы	183800
<b>Итого обязательства</b>	<u><u>183800</u></u>
<b>Обязательства по отложенному налогу, нетто</b>	<u><u>164120</u></u>

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2011 и 2010 годах составляла 20%.



## 11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2011 года и 31 декабря 2010 года торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Тенге	398 694	34812
Российские рубли	26 355	1256
<b>Итого:</b>	<b>425049</b>	<b>36068</b>

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

## 12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
<b>Текущие</b>	<b>855558</b>	<b>855558</b>

*Процентные займы и ссуды получены от следующих заемщиков по следующим ставкам вознаграждения:*

	На 31.03.2011	% ставка	На 31.12.2010	% ставка
АО Банк ВТБ (Казахстан)	855 558	11	855558	11
<b>Итого:</b>	<b>855558</b>		<b>855558</b>	

### *Сроки погашения заимствований*

16 сентября 2010 года по договору № 12.1 от 16.09.2010 года в Дочерней организации АО «Банк ВТБ» (Казахстан) открыта кредитная линия в размере 427 083 тыс. тенге на пополнение оборотных средств. Возобновляемая часть кредита 427 083 тыс. тенге. Срок возобновляемой части с 16.09.2010 года по 16.09.2012 года. Период доступности кредитной линии для возобновляемой части по 16 июня 2011 года. Второй транш в сумме –428 475 тыс. тенге получен 9 декабря 2010 года по договору № 12.2 от 09.12.2010 года. Фиксированное вознаграждение за пользование кредитом составляет 11% годовых.

**Срок погашения первого займа 16.09.2011 года и второго- 09 декабря 2011 года.**

## 13. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Налог на добавленную стоимость		34407
Индивидуальный подоходный налог	2130	2889
Социальный налог	1777	155
Косвенный налог	3898	
<b>Итого:</b>	<b>7805</b>	<b>37451</b>

#### 14. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.03.2011	На 31.12.2010
Обязательство по социальному страхованию	865	869
Обязательства по пенсионным отчислениям	2458	2896
Задолженность по дивидендам	57285	57285
Заработная плата	19767	12081
Резерв по отпускам сотрудников	28993	29956
Авансы полученные	12418	1481
Оценочные обязательства по платежам в бюджет		5030
Прочие	29	24
<b>Итого:</b>	<b>121815</b>	<b>109622</b>

#### \*Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Для расчета чистых активов:	на 31.03.2011	на 31.12.2010
Активы всего	2883000	2488427
Нематериальные активы	793	832
Обязательства	(1574347)	(1203010)
<b>ИТОГО чистые активы</b>	<b>1307860</b>	<b>1284585</b>
Кол-во простых акций, тыс. штук	600	600
<b>Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге</b>	<b>2180</b>	<b>2141</b>

#### 15. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Доход от реализации произведенной продукции	599263	247236
Доход от реализации товаров приобретенных	35692	
<b>Итого:</b>	<b>634955</b>	<b>247236</b>

#### 16 СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Себестоимость реализованной произведенной продукции	514029	149113
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	26375	
<b>Итого:</b>	<b>540404</b>	<b>149113</b>

## 17. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Износ основных средств	2 483	2 550
Амортизация нематериальных активов	61	2
Аренда	1 792	1 379
Услуги банка	724	463
Заработная плата	19 051	12 698
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	3 934	3 242
Командировочные расходы	1 317	1 809
Услуги нотариуса	177	93
Обучение персонала	24	163
Услуги охраны	3 989	3 048
Представительские расходы	474	363
Реклама	54	104
Услуги связи	547	653
Расходы по страхованию	10	56
Расходы по присужденным штрафам и пене	21	11
Коммунальные услуги	587	94
<b>Итого:</b>	<b>39788</b>	<b>30582</b>

## 18. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Износ основных средств	1301	1671
Расходы по сертификации		60
Расходы на транспортировку	4326	5913
Прочие		29
<b>Итого:</b>	<b>5627</b>	<b>7673</b>

## 19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Доходы от курсовой разницы, нетто		22
Доходы от возмещения прочих услуг	325	2861
Прочие доходы		
<b>Итого:</b>	<b>325</b>	<b>2883</b>

## 20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Расходы по курсовой разнице, нетто	456	314
Прочие расходы	190	131
<b>Итого:</b>	<b>646</b>	<b>445</b>

## 21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО IAS-24 "Раскрытие информации о связанных сторонах". При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Значительных операций в течение отчетного периода со связанными сторонами Компания не осуществляла

## 22. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После отчетной даты нами выплачены дивиденды за 2006 год в сумме 57285 тыс. тенге.

*ВН*

Гиенко Виктор Владимирович  
Генеральный директор

*Уш*

Утениязова Фатима Куанышевна  
Главный бухгалтер

