

**Приложение 2**  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 20 августа 2010 года № 422

Наименование организации: **Акционерное общество "Казбургаз"**  
 Вид деятельности организации: **Строительство скважин на нефть и газ**  
 Организационно-правовая форма: **Акционерное общество**  
 Форма отчетности: **Неконсолидированная**  
 Среднегодовая численность работников: **347 человек**  
 Субъект предпринимательства: **Субъект крупного предпринимательства**  
 Юридический адрес (организации): **090300, РК, ЗКО, Бурлинский район, г.Ақсай, Промзона**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА**

тыс.тенге

| Активы  | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Краткосрочные активы:</b>   |            |                            |                             |
| Денежные средства и их эквиваленты  | 010        | 72 096                     | 116 151                     |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи                              | 011        |                            |                             |
| Производные финансовые инструменты  | 012        |                            |                             |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 013        |                            |                             |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                                    | 014        |                            |                             |
| Прочие краткосрочные финансовые активы  | 015        |                            |                             |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                       | 016        | 575 652                    | 378 780                     |
| Текущий подоходный налог  | 017        |                            |                             |
| Запасы  | 018        | 340 669                    | 310 448                     |
| Прочие краткосрочные активы   | 019        | 31 763                     | 20 843                      |
| <b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>                   | <b>100</b> | <b>1 020 180</b>           | <b>826 222</b>              |
| 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 прибыли и убытки | 112        |                            |                             |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                                    | 113        |                            |                             |
| Прочие долгосрочные финансовые активы   | 114        |                            |                             |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                        | 115        |                            |                             |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия                                | 116        |                            |                             |
| Инвестиционное имущество  | 117        | 146 492                    |                             |
| Основные средства   | 118        | 1 126 095                  | 1 228 996                   |
| Биологические активы  | 119        |                            |                             |
| Разведочные и оценочные активы  | 120        |                            |                             |
| Нематериальные активы   | 121        | 503                        | 562                         |

|   |                   |                                   |                                    |
|---|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Отложенные налоговые активы   | 122               |                                   |                                    |
| Прочие долгосрочные активы  | 123               |                                   |                                    |
| <b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>  | <b>200</b>        | <b>1 273 090</b>                  | <b>1 229 558</b>                   |
| <b>Баланс (строка 100+строка 101+строка 200)</b>  |                   | <b>2 293 270</b>                  | <b>2 055 780</b>                   |
| <b>Обязательство и капитал</b>  | <b>Код строки</b> | <b>На конец отчетного периода</b> | <b>На начало отчетного периода</b> |
| <b>III. Краткосрочные обязательства:</b>  |                   |                                   |                                    |
| Займы   | 210               | 74 140                            | 74 140                             |
| Производные финансовые инструменты  | 211               |                                   |                                    |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства   | 212               | 11 037                            | 30 015                             |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность  | 213               | 339 086                           | 111 099                            |
| Краткосрочные резервы   | 214               | 6 175                             | 6 845                              |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу   | 215               | 9 159                             | 20 365                             |
| Вознаграждения работникам   | 216               | 27 517                            | 27 522                             |
| Прочие краткосрочные обязательства  | 217               | 44 588                            | 61 380                             |
| <b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>                                  | <b>300</b>        | <b>511 702</b>                    | <b>331 366</b>                     |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи   | 301               |                                   |                                    |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства:</b>  |                   |                                   |                                    |
| Займы   | 310               | 74 140                            | 148 281                            |
| Производные финансовые инструменты  | 311               |                                   |                                    |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства  | 312               |                                   |                                    |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность   | 313               |                                   |                                    |
| Долгосрочные резервы  | 314               | 47 245                            | 51 647                             |
| Отложенные налоговые обязательства  | 315               | 45 308                            | 48 859                             |
| Прочие долгосрочные обязательства   | 316               |                                   |                                    |
| <b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>                                   | <b>400</b>        | <b>166 693</b>                    | <b>248 787</b>                     |
| <b>V. Капитал:</b>  |                   |                                   |                                    |
| Уставный (акционерный) капитал  | 410               | 956 377                           | 956 377                            |
| Эмиссионный доход   | 411               |                                   |                                    |
| Выкупленные собственные долевые инструменты   | 412               |                                   |                                    |
| Резервы   | 413               | 370 230                           | 328 323                            |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  | 414               | 288 268                           | 190 927                            |
| <b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b> | <b>420</b>        | <b>1 614 875</b>                  | <b>1 475 627</b>                   |
| Доля неконтролирующих собственников   | 421               |                                   |                                    |
| <b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>  | <b>500</b>        | <b>1 614 875</b>                  | <b>1 475 627</b>                   |
| <b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400+строка 500)</b>   |                   | <b>2 293 270</b>                  | <b>2 055 780</b>                   |

Президент:

Главный бухгалтер:

МП



*(Handwritten signature in blue ink)*

Джальмишев А.А.

Басирова А.А.

**Приложение 3**  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 20 августа 2010 года № 422

Наименование организации: **Акционерное общество "Казбургаз"**

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ  
ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА.**

тыс.тенге

| Наименование показателей  | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка   | 010        | 1 905 226          | 1 440 922            |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг   | 011        | 1 303 983          | 1 084 211            |
| <b>Валовая прибыль (строка 010-строка 011)</b>  | <b>012</b> | <b>601 243</b>     | <b>356 711</b>       |
| Расходы по реализации   | 013        |                    |                      |
| Административные расходы  | 014        | 347 630            | 209 022              |
| Прочие расходы  | 015        | 2 730              | 583                  |
| Прочие доходы   | 016        | 6 066              | 1 408                |
| <b>Итого операционная прибыль (убыток)<br/>(+/- строки с 012 по 016)</b>  | <b>020</b> | <b>256 949</b>     | <b>148 514</b>       |
| Доходы по финансированию  | 021        | 221                | 14                   |
| Расходы по финансированию   | 022        | 14 695             | 20 189               |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023        |                    |                      |
| Прочие неоперационные доходы  | 024        |                    |                      |
| Прочие неоперационные расходы   | 025        |                    |                      |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения<br/>(+/- строки с 020 по 025)</b>  | <b>100</b> | <b>242 475</b>     | <b>128 339</b>       |
| Расходы по подоходному налогу   | 101        | 54 234             | 30 701               |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от<br/>продолжающейся деятельности (строка<br/>100-строка 101)</b>                      | <b>200</b> | <b>188 241</b>     | <b>97 638</b>        |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности   | 201        |                    |                      |
| <b>Прибыль за год (строка 200+ строка 201) относимая на:</b>  | <b>300</b> | <b>188 241</b>     | <b>97 638</b>        |
| собственников материнской организации   |            |                    |                      |
| долю неконтролирующих собственников   |            |                    |                      |
| <b>Прочая совокупная прибыль, всего<br/>(сумма строк с 410 по 420):</b>   | <b>400</b> | <b>48 644</b>      | <b>0</b>             |
| в том числе:  |            |                    |                      |
| Переоценка основных средств   | 410        | 60 805             |                      |
| Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи  | 411        |                    |                      |

|   |            |                |               |
|---|------------|----------------|---------------|
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 412        |                |               |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам   | 413        |                |               |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций  | 414        |                |               |
| Хеджирование денежных потоков   | 415        |                |               |
| Курсовая разница по инвестициям   | 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        | -12 161        |               |
| <b>Общая совокупная прибыль (строка 300+строка 400)</b>   | <b>500</b> | <b>236 885</b> | <b>97 638</b> |
| Общая совокупная прибыль относимая на:  |            |                |               |
| собственников материнской организации   |            |                |               |
| долю неконтролирующих собственников   |            |                |               |
| <b>Прибыль на акцию:</b>  | <b>600</b> | <b>199,49</b>  | <b>103,04</b> |
| в том числе:  |            |                |               |
| <b>Базовая прибыль на акцию:</b>  |            | 199,49         | 103,04        |
| от продолжающейся деятельности  |            | 199,49         | 103,04        |
| от прекращенной деятельности  |            |                |               |
| <b>Разводненная прибыль на акцию:</b>   |            |                |               |
| от продолжающейся деятельности  |            |                |               |
| от прекращенной деятельности  |            |                |               |

Президент:

Главный бухгалтер:



Джальмишев А.А.

Басирова А.А.

Наименование организации: Акционерное общество "Казбургаз"

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА.**

| тыс.тенге  |            |                    |                      |
|--|------------|--------------------|----------------------|
| Наименование показателей   | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>   |            |                    |                      |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего<br/>(сумма строк с 011 по 016)</b>   | <b>010</b> | <b>1 777 781</b>   | <b>1 296 653</b>     |
| в том числе:   |            |                    |                      |
| реализация товаров и услуг   | 011        | 1 777 229          | 1 282 276            |
| прочая выручка   | 012        |                    |                      |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков  | 013        | 280                | 12 097               |
| поступления по договорам страхования   | 014        |                    |                      |
| полученные вознаграждения  | 015        |                    |                      |
| прочие поступления   | 016        | 272                | 2 280                |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего<br/>(сумма строк с 021 по 027)</b>   | <b>020</b> | <b>1 534 149</b>   | <b>1 146 949</b>     |
| в том числе:   |            |                    |                      |
| платежи поставщикам за товары и услуги   | 021        | 802 520            | 616 428              |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг   | 022        | 9 657              | 7 854                |
| выплаты по оплате труда  | 023        | 390 542            | 287 315              |
| выплата вознаграждения   | 024        | 12 923             | 18 566               |
| выплаты по договорам страхования   | 025        |                    |                      |
| подходный налог и другие платежи в бюджет  | 026        | 288 075            | 127 696              |
| прочие выплаты   | 027        | 30 432             | 89 090               |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010-строка 020)</b>                         | <b>030</b> | <b>243 632</b>     | <b>149 704</b>       |
| <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>  |            |                    |                      |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего<br/>(сумма строк с 041 по 051)</b>   | <b>040</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>             |
| в том числе:   |            |                    |                      |
| реализация основных средств  | 041        |                    |                      |
| реализация нематериальных активов  | 042        |                    |                      |
| реализация других долгосрочных активов   | 043        |                    |                      |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 044        |                    |                      |
| реализация долговых инструментов других организаций  | 045        |                    |                      |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями   | 046        |                    |                      |
| реализация прочих финансовых активов   | 047        |                    |                      |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы   | 048        |                    |                      |
| полученные дивиденды   | 049        |                    |                      |
| полученные вознаграждения  | 050        |                    |                      |
| прочие поступления   | 051        |                    |                      |



Наименование организации: Акционерное общество "Казбургаз"

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ  
ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА.**

| Наименование компонентов  | Код строки | Капитал материнской организации |                   |   |                |                          | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал    |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|---|----------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
|   |            | Уставный (акционерный) капитал  | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы        | Нераспределенная прибыль |                                     |                  |
| Сальдо на 1 января предыдущего года   | 010        | 956 377                         |                   |   | 335 218        | 161 349                  |                                     | 1 452 944        |
| Изменение в учетной политике  | 011        |                                 |                   |   |                |                          |                                     | 0                |
| <b>Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)</b>   | <b>100</b> | <b>956 377</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    | <b>335 218</b> | <b>161 349</b>           | <b>0</b>                            | <b>1 452 944</b> |
| <b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+строка 220):</b>   | <b>200</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    | <b>-6 895</b>  | <b>104 533</b>           | <b>0</b>                            | <b>97 638</b>    |
| Прибыль (убыток) за год   | 210        |                                 |                   |   |                | 97 638                   |                                     | 97 638           |
| <b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):</b>   | <b>220</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    | <b>-6 895</b>  | <b>6 895</b>             | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |
| в том числе:  |            |                                 |                   |   |                |                          |                                     |                  |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)  | 221        |                                 |                   |   | -6 895         | 6 895                    |                                     | 0                |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)  | 222        |                                 |                   |   |                |                          |                                     | 0                |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)  | 223        |                                 |                   |   |                |                          |                                     | 0                |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224        |                                 |                   |   |                |                          |                                     | 0                |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам   | 225        |                                 |                   |   |                |                          |                                     | 0                |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций  | 226        |                                 |                   |   |                |                          |                                     | 0                |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)   | 227        |                                 |                   |   |                |                          |                                     | 0                |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации  | 228        |                                 |                   |   |                |                          |                                     | 0                |

|  |            |                |          |          |                |                |          |                  |          |
|--|------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|----------|------------------|----------|
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции   | 229        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| <b>Операции с собственниками, всего (сум.ла строк с 310 по 318):</b>                           | <b>300</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>-74 955</b> | <b>0</b> | <b>-74 955</b>   | <b>0</b> |
| в том числе:   |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Вознаграждения работников акциями:   | 310        | 0              | 0        | 0        | 0              | 0              | 0        | 0                | 0        |
| в том числе:   |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| стоимость услуг работников   |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями  |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями                           |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Взносы собственников   | 311        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций)  | 312        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса                                   | 313        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)                  | 314        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Выплата дивидендов   | 315        |                |          |          |                | -74 955        |          |                  | -74 955  |
| Прочие распределения в пользу собственников  | 316        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Прочие операции с собственниками   | 317        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля              | 318        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| <b>Сальдо на 01 января отчетного года (строка 100+строка 200+строка 300)</b>                   | <b>400</b> | <b>956 377</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>328 323</b> | <b>190 927</b> | <b>0</b> | <b>1 475 627</b> | <b>0</b> |
| Изменение в учетной политике   | 401        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| <b>Пересчитанное сальдо (строка 400+/-строка 401)</b>  | <b>500</b> | <b>956 377</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>328 323</b> | <b>190 927</b> | <b>0</b> | <b>1 475 627</b> | <b>0</b> |
| <b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+строка 620):</b>                                | <b>600</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>41 907</b>  | <b>194 978</b> | <b>0</b> | <b>236 885</b>   | <b>0</b> |
| Прибыль (убыток) за год  | 610        |                |          |          |                | 188 241        |          |                  | 188 241  |
| <b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):</b>                            | <b>620</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>41 907</b>  | <b>6 737</b>   | <b>0</b> | <b>48 644</b>    | <b>0</b> |
| в том числе:   |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)                         | 621        |                |          |          |                | 48 644         |          |                  | 48 644   |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)             | 622        |                |          |          |                | -6 737         | 6 737    |                  | 0        |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта) | 623        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |



|   |            |                |          |          |                |                |          |                  |          |
|---|------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|----------|------------------|----------|
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам   | 625        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций  | 626        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)   | 627        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации  | 628        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции  | 629        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| <b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):</b>   | <b>700</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>-97 637</b> | <b>0</b> | <b>-97 637</b>   | <b>0</b> |
| в том числе:  |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Вознаграждения работников акциями   | 710        | 0              | 0        | 0        | 0              | 0              | 0        | 0                | 0        |
| в том числе:  |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| стоимость услуг работников  |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями   |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями  |            |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Взносы собственников  | 711        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Выпуск собственных долевого инструментов (акций)  | 712        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Выпуск долевого инструментов, связанный с объединением бизнеса  | 713        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)   | 714        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Выплата дивидендов  | 715        |                |          |          |                | -97 637        |          |                  | -97 637  |
| Прочие распределения в пользу собственников   | 716        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Прочие операции с собственниками  | 717        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля   | 718        |                |          |          |                |                |          |                  | 0        |
| <b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600+строка 700)</b>   | <b>800</b> | <b>956 377</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>370 230</b> | <b>288 268</b> | <b>0</b> | <b>1 614 875</b> | <b>0</b> |



Президент:

Джальмишев А.А.

Главный бухгалтер:

Басирова А.А.

МП

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «КАЗБУРГАЗ»  
ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА.**

**1. Описание деятельности**

АО «Казбургаз» (далее - Компания) перерегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта Управлением юстиции Бурлинского района Департамента юстиции Западно-Казахстанской области 12.10.2007 года, дата первичной государственной регистрации 15.01.1997 года. Регистрационный номер свидетельства 227-1926-03-АО, бизнес-идентификационный код 970140000142.

Местонахождение Компании: Республика Казахстан, Западно-Казахстанская область, Бурлинский район, г.Аксай, Промзона п/я 17.

Компания была создана путем реорганизации двух буровых структурных подразделений ОАО «Карачаганакгазпром»: Карачаганакское управление буровых работ и Аксайское управление буровых работ. После реорганизации привилегированные акции были распределены среди работников Компании, простые акции переданы комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

31 октября 2000 года по договору заключенному между комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан и ЗАО «Жайык Курылыс-Газ» № 02/28-2000, 100% голосующих простых акций были проданы ЗАО «Жайык Курылыс-Газ».

Уставный капитал Компании на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года составляет 956,377 тыс. тенге.

В соответствии с целями, определенными Уставом, Компания осуществляет следующие виды деятельности:

- строительство нефтяных и газовых скважин;
- строительство водяных и прочих специальных скважин;
- капитальный ремонт скважин;
- подземный ремонт скважин, исследование подземного оборудования скважин;
- глушение скважин;
- монтаж, демонтаж и ремонт буровых установок;
- оказание услуг по предоставлению персонала и спецтехники;
- строительство и ремонт зданий и сооружений;
- внешнеэкономическая, торговая и коммерческая деятельность;
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РК.

Для осуществления своей производственной деятельности Компания имеет следующие лицензии:

- Государственная генеральная лицензия № 0003282 от 29.12.2003 года – на эксплуатацию горных производств (бурение нефтяных и газовых скважин, освоение и капитальный ремонт скважин);
- Государственная генеральная лицензия № 0003283 от 29.12.2003 года – на изготовление и ремонт сосудов и трубопроводов, работающих под давлением свыше 0,7 кг/см<sup>2</sup>;
- Государственная генеральная лицензия № 0003284 от 29.12.2003 года – на изготовление и ремонт бурового нефтегазопромыслового оборудования;
- Государственная лицензия Серия OGT № 013990 от 10.03.2005 года – на право перевозки опасных грузов;
- Государственная лицензия 10-ГСЛ № 006062 от 19.07.2001 года – на выполнение работ в области архитектурной, градостроительной деятельности на территории РК;

- Государственная лицензия Серия Р № 287/9 от 29.10.2009 года – на деятельность связанную с приобретением, реализацией, хранением, перевозкой, использованием и уничтожением прекурсоров.

## **2. Основы представления финансовой отчетности**

### **Основные подходы к подготовке финансовой отчетности**

Финансовая отчетность подготовлена за период с 01 января по 31 декабря 2013 года в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31.12.2013 года, утверждена руководством Компании 17 июля 2014 года.

### **Оценки и допущения руководства**

Подготовка финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Наиболее существенные оценки относятся к срокам службы и обесценению основных средств, обесценению активов, к определению величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, а также определению величины оценочных обязательств. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно проверяются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на тот период, или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и будущие периоды.

Неопределенность в отношении таких оценок и допущений может привести к результатам, которые в будущем могут потребовать существенных корректировок к текущей стоимости актива или обязательства, в отношении которых делаются оценки и допущения.

### **Функциональная валюта и валюта представления**

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности является тенге. Все значения в настоящей финансовой отчетности были округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются Компанией в тенге с применением обменного курса валют, действующему на дату, когда операция удовлетворяет критериям признания.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются также с применением обменного курса валют, действующего на отчетную дату.

Для пересчета статей финансовой отчетности, выраженных в иностранных валютах, а также для целей отражения валютных операций в бухгалтерском учете Компания использует средневзвешенные биржевые рыночные курсы обмена валют, сложившиеся на основной сессии Казахстанской фондовой биржи.

*по состоянию на 31.12.2013 г.*

доллары США – по курсу 153.61 тенге за 1 доллар США

российский рубль – по курсу 4.69 тенге за 1 рубль

*по состоянию на 31.12.2012 г.*

доллары США – по курсу 150.74 тенге за 1 доллар США

российский рубль – по курсу 4.96 тенге за 1 рубль

Все курсовые разницы, возникающие при погашении и пересчете монетарных статей, включаются в прибыли и убытки периода.

Немонетарные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу валют на дату совершения первоначальной сделки.

Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, переводятся по обменному курсу на дату определения справедливой стоимости. Все курсовые разницы, возникающие при пересчете немонетарных статей, учитываются в соответствии с принципами признания доходов или расходов в результате изменения справедливой стоимости статьи.

#### **Принцип непрерывности деятельности**

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена с учетом того, что Компания действует, и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что Компания не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

#### **Принцип начисления**

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Компании, но оказывающих влияние на его финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся.

#### **Признание элементов финансовой отчетности**

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности и условию их признания:

- Компания в значительной степени уверена, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена);
- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом отчете о финансовом положении и отчете о совокупном доходе в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Компании.

#### **Последовательность представления**

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему. Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Компания вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, и пересмотренная структура, скорее всего, будет сохраняться, и сопоставимость информации не пострадает.

#### **Взаимозачет**

Компания не производит взаимозачет активов и обязательств, доходов и расходов за исключением случаев, когда это разрешено или требуется каким-либо стандартом.

#### **База для оценки стоимости**

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, которые оцениваются по справедливой стоимости, некоторых групп ОС, оцениваемых по переоцененной стоимости, оценочных обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости при первоначальном признании и инвестиционной недвижимости.

### 3. Основные принципы учетной политики

Компания при подготовке финансовой отчетности за 2013 год последовательно, как и в предыдущий отчетный период, применяла следующие учетные принципы:

#### Денежные средства

Денежные средства в отчете о финансовом положении включают деньги в банках и наличность в кассе.

Компания в отчете о движении денежных средств представляет данные о денежных потоках прямым методом.

#### Запасы

Запасы при первоначальном признании отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению.

Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости по наименьшему из значений: себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации является расчетной ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, минус любые последующие затраты, которые ожидается понести для завершения и выбытия.

В случае, если фактическая себестоимость какого-либо вида запасов превышает возможную чистую цену продажи, то создается резерв под обесценение соответствующего вида запасов.

Оценка чистой стоимости реализации проводится периодически в конце каждого отчетного периода.

#### Основные средства

Основные средства в момент первоначального признания отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств, в том числе импортные пошлины, невозмещаемые налоги, а также любые прямые затраты, связанные с приведением актива в рабочее состояние и доставкой до места предполагаемого использования. После первоначального признания основные средства оцениваются следующим образом:

Земля – по переоцененной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

После переоценки объекта основных средств накопленная амортизация переоценивается заново пропорционально изменению валовой балансовой стоимости актива так, что после переоценки актива балансовая стоимость равняется его переоцененной стоимости.

По мере эксплуатации актива сумма положительного результата переоценки переносится на нераспределенный доход в соответствии с применяемым методом амортизации, либо в результате выбытия актива.

Оставшиеся группы по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Затраты, связанные с заменой части объектов машин и оборудования, признаются в составе балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того, что Компания получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов имущества, машин и оборудования признаются в составе расходов в момент их возникновения.

Компания применяет метод равномерного списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы по всем группам основных средств.

Ожидаемые полезные сроки службы активов представлены следующим образом:

| Наименование          | Кол-во лет |
|-----------------------|------------|
| Здания и сооружения   | 8-100      |
| Машины и оборудование | 3-30       |
| Транспортные средства | 5-10       |
| Прочие                | 4-20       |

Списание основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или

убыток, возникающие в результате выбытия актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный период, в котором актив выбыл.

Ликвидационная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются Компанией в конце каждого отчетного года.

### **Инвестиционная недвижимость**

К инвестиционной собственности относится имущество Компании, которое предназначено для получения арендного дохода, или приобретено с целью прироста стоимости имущества с течением времени, или для той и другой цели, и при этом не используется самой Компанией. В состав инвестиционной собственности входят здания и сооружения, сдаваемые в операционную аренду.

Инвестиционная собственность отражается в отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В случае наличия признаков, указывающих на возможное обесценение инвестиционной собственности, Компания оценивает размер возмещаемой суммы по большей из двух величин: стоимости, которая может быть получена в результате ее использования, либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Величина балансовой стоимости инвестиционной собственности снижается до возмещаемой суммы посредством списания на прибыль или убыток за год. Убыток от снижения стоимости актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если впоследствии произошло изменение оценок, использованных для определения его возмещаемой суммы.

Последующие затраты капитализируются в составе балансовой стоимости актива только тогда, когда существует высокая вероятность того, что Компания получит связанные с этими затратами будущие экономические выгоды, и что их стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание учитываются как расходы по мере их возникновения. В момент начала использования самим собственником активов, прежде относившихся к инвестиционной собственности, они переводятся в категорию основных средств.

Износ объектов инвестиционной собственности рассчитывается по методу равномерного списания ее первоначальной стоимости до ее ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования, оцениваемого руководством от 20 до 50 лет.

Полученный арендный доход учитывается в прибыли или убытке за год в составе выручки.

### **Обесценение активов**

На каждую отчетную дату балансовая стоимость активов проверяется на обесценение, если события или изменения в обстоятельствах показывают то, что балансовая стоимость может быть не возмещена. Если существуют показатели обесценения, осуществляется тестирование для определения того, превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. Такой обзор проводится по каждому активу, за исключением того, когда такие активы не генерируют движение денежных средств независимо от других активов, когда обзор проводится на уровне группы активов, генерирующих движение денежных средств.

Если балансовая стоимость актива или его единицы, генерирующей движение денежных средств, превышает возмещаемую стоимость, формируется резерв для отражения актива по наименьшей стоимости. Убытки по обесценению признаются в прибылях и убытках периода.

### *Расчет возмещаемой стоимости*

Возмещаемой стоимостью активов является наибольшая величина из ценности от использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию. При оценке ценности от использования, расчетное будущее движение денежных средств дисконтируется до их текущей стоимости, используя ставку дисконта до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, присущих такому активу. Для актива, который не генерирует поступление денег, в значительной мере независимо от поступлений денег от других активов, возмещаемая стоимость определяется для группы активов, генерирующих деньги, к которой данный актив принадлежит. Активы Компании, генерирующие деньги, являются наименьшими идентифицируемыми группами активов, которые генерируют поступление, в значительной мере независимых от поступления денег от других активов или групп активов.

### *Сторнирование обесценения*

Убыток по обесценению сторнируется, если имело место изменение в оценках, использованных для определения возмещаемой стоимости. Убыток по обесценению сторнируется только в том объеме, в котором балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена, за вычетом износа или амортизации, если бы не был признан убыток по обесценению.

## **Финансовые инструменты**

### *Первоначальное признание финансовых инструментов*

Компания признает финансовые активы и обязательства в отчете о финансовом положении тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости плюс, в случае финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или обязательства.

### **Финансовые активы**

Компания классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

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

Финансовые активы Компании представлены денежными средствами, ссудами и торговой дебиторской задолженностью.

### *Ссуды и дебиторская задолженность*

Ссуды и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки ссуды и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки за вычетом резерва на обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом скидок или премий, возникших при приобретении, и включает комиссионные, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, и затраты по совершению сделки. Доходы и расходы, возникающие при прекращении признания актива в финансовой отчетности, при обесценении и начислении амортизации, признаются в прибылях и убытках.

### *Обесценение финансовых активов*

По состоянию на конец каждого отчетного периода Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов.

Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существуют объективные признаки обесценения в результате одного или нескольких событий, имевших место после первоначального признания актива («событие убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. К объективным признакам обесценения финансового актива или группы финансовых активов относится ставшая известной владельцу актива информация о следующих событиях убытка: эмитент (должник) испытывает значительные финансовые трудности, нарушает условия договора, например, отказывается или отклоняется от уплаты процентов или суммы основного долга, вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика, предоставление кредитором льготных условий по экономическим или юридическим причинам, связанным с финансовыми трудностями заемщика, на которые кредитор не решился бы ни при каких других обстоятельствах. К таким свидетельствам относятся также наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение

объемов просроченной задолженности или национальных или местных экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов. Объективные признаки обесценения инвестиций в долевой инструмент включают информацию о существенных изменениях с неблагоприятными последствиями в технической, рыночной, экономической или юридической среде, в которой ведет деятельность эмитент, и показывают, что стоимость инвестиций в долевой инструмент, возможно, не будет возмещена.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Компания сначала определяет наличие объективных признаков обесценения на индивидуальной основе применительно к финансовым активам, имеющим самостоятельное значение, и на индивидуальной или совокупной основе применительно к финансовым активам, не имеющим самостоятельного значения. Если Компания констатирует отсутствие объективных признаков обесценения применительно к индивидуально оцениваемому финансовому активу, как имеющему, так и не имеющему самостоятельное значение, то оно включает такой актив в группу финансовых активов со схожими характеристиками кредитного риска и на совокупной основе оценивает их на предмет обесценения. Индивидуально оцениваемые на предмет обесценения активы, по которым признан или по-прежнему признается убыток от обесценения, не включаются в совокупную оценку обесценения.

При наличии объективных признаков убытка от обесценения ссуд и дебиторской задолженности или удерживаемых до погашения инвестиций, учитываемых по амортизированной стоимости, величина убытка определяется как разность между балансовой стоимостью актива и дисконтированной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств (за исключением еще не понесенных будущих кредитных убытков), рассчитанной по исходной для данного финансового актива эффективной ставке процента. Балансовая стоимость актива уменьшается непосредственно или посредством счета оценочного резерва.

Если в последующий период величина убытка от обесценения активов уменьшается, и это уменьшение может быть объективно соотнесено с событием, имевшим место после признания обесценения (например, повышением кредитного рейтинга дебитора), то ранее признанный убыток от обесценения реверсируется посредством корректировки счета оценочного резерва.

#### **Финансовые обязательства**

Компания классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

- финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- займы и кредиторская задолженность.

Финансовые обязательства Компании относятся к категории займы и кредиторская задолженность и представлены займами, торговой кредиторской задолженностью и резервом на возмещение вреда.

#### **Займы**

После первоначального признания, займы учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Доходы и расходы признаются в прибылях или убытках тогда, когда прекращается признание обязательств или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Затраты по займам, связанные с займами и привлеченными средствами, непосредственно относящимися к строительству или производству активов, которые требуют значительного времени на доведение их до готовности или состояния пригодности к использованию по назначению или продаже, капитализируются путем включения в стоимость актива. Другие затраты по займам относятся на расходы в момент возникновения.

Торговая кредиторская задолженность после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.



Доходы и расходы признаются в прибылях или убытках периода тогда, когда прекращается признание займов и кредиторской задолженности или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

#### ***Прекращение признания финансовых активов и обязательств***

*Финансовый актив* прекращает учитываться в отчете о финансовом положении Компании, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Компания сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняло на себя обязательства передать их полностью без существенной задержки третьей стороне;
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива и либо передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо не передала, но и не сохранила за собой все существенные риски и вознаграждения от актива, но передала контроль над этим активом.

Признание *финансового обязательства* прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в прибылях и убытках периода.

#### **Резервы**

Резервы признаются тогда, когда у Компании есть текущие обязательства (юридические или вытекающие из практики) как результат прошлого события, и при этом существует достаточная вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Если влияние временной стоимости денег является существенным, резервы рассчитываются посредством дисконтирования ожидаемого будущего движения денег по ставке до уплаты налогов, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и, там где это уместно, риски, присущие обязательству. При использовании дисконтирования увеличение резерва вследствие истечения времени признается как расходы на финансирование.

#### **Операционная аренда**

Определение того, что договоренность представляет собой или содержит условия аренды, основано на содержании договоренности на дату начала срока аренды, т.е. зависит ли выполнение договора от использования определенного актива или активов, или договор представляет право на использование такого актива.

Арендные платежи при операционной аренде признаются в качестве расходов за текущий период на линейной основе в течение срока аренды.

#### **Доходы и расходы**

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Компания сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма дохода может быть достоверно оценена. Доход от реализации учитывается за вычетом косвенных налогов. Доход от реализации товаров признается при передаче покупателю права собственности и соответствующих рисков, если сумма дохода может быть оценена с большой степенью достоверности.

Доход от оказания услуг признается тогда, когда стадия завершенности сделки по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена, сумма дохода может быть надежно измерена.

Доход по вознаграждению признается при начислении вознаграждения с использованием метода эффективной процентной ставки вознаграждения, которая является ставкой, которая дисконтирует расчетные будущие поступления денег в течение ожидаемого срока финансового инструмента до чистой балансовой стоимости финансового актива.

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих запасов или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

### **Субсидии**

Компания признает субсидии, которые подлежат получению в качестве компенсации за уже понесенные расходы или убытки или в целях оказания предприятию немедленной финансовой поддержки без каких-либо будущих соответствующих затрат, как уменьшение расходов того периода, в котором они подлежат возмещению.

### **Подходный налог**

#### ***Текущий налог***

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

#### ***Отложенный налог***

Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности. Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме следующих случаев:

- когда отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвилла, либо актива или обязательства по сделке, которая не является объединением бизнеса, и которая на момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и ассоциированные компании, если материнская компания может контролировать распределение во времени восстановления временной разницы и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет возвращена в обозримом будущем.

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

- когда отложенные налоговые активы, относящиеся к вычитаемым временным разницам, возникают в результате первоначального признания актива или обязательства по сделке, которая не является объединением бизнеса, и которая на момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и ассоциированные компании, отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой есть значительная вероятность того, что временные разницы будут уменьшены в обозримом будущем, и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы временные разницы.

Балансовая стоимость отложенного налогового актива пересматривается на каждую отчетную дату и снижается, если вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, мала. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

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

Текущий и отложенный налоги, подлежит признанию вне прибыли или убытка, если налог относится к статьям, которые признаны вне прибыли или убытка. Соответственно, текущий и отложенный налог, относящиеся к статьям, которые признаны:

- а) в прочем совокупном доходе, подлежат признанию в прочем совокупном доходе;
- б) непосредственно в собственном капитале, подлежат признанию непосредственно в собственном капитале.

Отложенные налоговые активы и обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же компании-налогоплательщику и налоговому органу.

#### **Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог**

Компания выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Компания уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования. Общая величина налога и отчислений составляет 11% от облагаемой заработной платы сотрудников.

Компания также удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве пенсионных взносов в их пенсионные фонды. Согласно законодательству, пенсионные взносы являются обязательством сотрудников, и Компания не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

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

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

#### **Последующие события**

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Компании на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. Некорректирующие события не отражаются в финансовой отчетности, а раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

#### **Сделки со связанными сторонами**

Связанные стороны включают в себя ключевой управленческий персонал Компании, а также организации, которые прямо или косвенно контролируют Компанию или контролируются Компанией, имеют долю в Компании, обеспечивающую значительное влияние на Компанию, находятся под общим контролем. Операции между связанными сторонами представляют собой передачу ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы.

### **4. Баланс**

#### **Строка 117. Инвестиционная недвижимость**

|                          | База УБР-2 | База УБР-3 | ИТОГО |
|--------------------------|------------|------------|-------|
| <b>1. Себестоимость:</b> |            |            |       |
| Сальдо на 01.01.2012 г.  | -          | -          | -     |
| Сальдо на 31.12.2012 г.  | -          | -          | -     |

|  |               |                |                |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Перевод из основных средств                                    | 55,502        | 145,069        | 200,571        |
| <b>Сальдо на 31.12.2013 г.</b>                                 | <b>55,502</b> | <b>145,069</b> | <b>200,571</b> |
| <b>2. Амортизация</b>  |               |                |                |
| Сальдо на 01.01.2012 г.  | -             | -              | -              |
| Сальдо на 31.12.2012 г.  | -             | -              | -              |
| Увеличение амортизации в связи с переводом из основных средств | 13,681        | 40,398         | 54,079         |
| <b>Сальдо на 31.12.2013 г.</b>                                 | <b>13,681</b> | <b>40,398</b>  | <b>54,079</b>  |
| <b>3. Балансовая стоимость</b>                                 |               |                |                |
| На 31.12.2012г.  | -             | -              | -              |
| <b>На 31.12.2013 г.</b>  | <b>41,821</b> | <b>104,671</b> | <b>146,492</b> |

В течение 2013 года Компания получила выручку от операционной аренды административных комплексов на общую сумму 211,700 тыс. тенге. Прямые операционные расходы, связанные с инвестиционным имуществом, по которому был получен арендный доход в отчетном периоде, составили 54,320 тыс. тенге.

Справедливая стоимость инвестиционного имущества составляет 495,910 тыс. тенге.

### Строка 118. Основные средства

|  | Земля          | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие        | ИТОГО            |
|--|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------|
| <b>1. Переоценка или Себестоимость:</b>                                  |                |                     |                       |                       |               |                  |
| <b>Сальдо на 31.12.2012 г.</b>   | <b>120,494</b> | <b>438,252</b>      | <b>1,680,503</b>      | <b>246,133</b>        | <b>64,952</b> | <b>2,550,334</b> |
| Поступило  | -              | 5,160               | 39,133                | 47,723                | 3,980         | 95,996           |
| Выбыло   | -              | (13,897)            | (2,667)               | (1,470)               | (11,976)      | (30,010)         |
| Капитальный ремонт   | -              | -                   | 301                   | 721                   | -             | 1,022            |
| Переоценка   | 60,805         | 483,328             | -                     | -                     | -             | 544,133          |
| Перевод в инвестиционную недвижимость                                    | -              | (683,900)           | -                     | -                     | -             | (683,900)        |
| Перевод из запасов   | -              | -                   | 13,396                | -                     | -             | 13,396           |
| <b>Сальдо на 31.12.2013 г.</b>   | <b>181,299</b> | <b>228,943</b>      | <b>1,730,666</b>      | <b>293,107</b>        | <b>56,956</b> | <b>2,490,971</b> |
| <b>2. Амортизация</b>  |                |                     |                       |                       |               |                  |
| <b>Сальдо на 31.12.2012 г.</b>   | <b>-</b>       | <b>153,505</b>      | <b>921,838</b>        | <b>198,739</b>        | <b>47,256</b> | <b>1,321,338</b> |
| Амортизация за период  |                | 14,163              | 97,930                | 12,021                | 3,252         | 127,366          |
| Уменьшение амортизации в связи с выбытием                                |                | (13,868)            | (2,666)               | (1,470)               | (11,744)      | (29,748)         |
| Переоценка   |                | 133,910             | -                     | -                     | -             | 133,910          |
| Уменьшение амортизации в связи с переводом в инвестиционную недвижимость |                | (187,990)           | -                     | -                     | -             | (187,990)        |
| <b>Сальдо на 31.12.2013 г.</b>   |                | <b>99,720</b>       | <b>1,017,102</b>      | <b>209,290</b>        | <b>38,764</b> | <b>1,364,876</b> |
| <b>3. Балансовая стоимость</b>   |                |                     |                       |                       |               |                  |
| <b>На 31.12.2012г.</b>   | <b>120,494</b> | <b>284,747</b>      | <b>758,665</b>        | <b>47,394</b>         | <b>17,696</b> | <b>1,228,996</b> |
| <b>На 31.12.2013 г.</b>  | <b>181,299</b> | <b>129,223</b>      | <b>713,564</b>        | <b>83,817</b>         | <b>18,192</b> | <b>1,126,095</b> |

Основные средства балансовой стоимостью 521,682 тыс. тенге предоставлены в качестве залогового обеспечения по полученным займам.

Себестоимость полностью самортизированных основных средств, находящихся в эксплуатации на 31.12.2013 года составила 388,717 тыс. тенге.

**Строка 018. Запасы**

|                   | Сальдо на<br>31.12.2012 г. | Поступление    | Выбытие          | Резерв на<br>обесценение<br>запасов | Сальдо<br>на 31.12.2013 г. |
|-------------------|----------------------------|----------------|------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Сырье и материалы | 72,842                     | 43,006         | (44,014)         |                                     | 71,834                     |
| Топливо           | 5,413                      | 128,059        | (120,030)        |                                     | 13,442                     |
| Запасные части    | 95,155                     | 114,510        | (76,422)         | 2,110                               | 135,353                    |
| Прочие            | 105,956                    | 74,895         | (60,811)         |                                     | 120,040                    |
| НЗП*              | 31,082                     | -              | (31,082)         |                                     | -                          |
| <b>Итого</b>      | <b>310,448</b>             | <b>360,470</b> | <b>(332,359)</b> | <b>2,110</b>                        | <b>340,669</b>             |

\*Незавершенное производство представляет собой стоимость выполненных работ по договорам бурения, завершенных в начале следующего отчетного периода.

**Строка 016. Торговая дебиторская задолженность**

|  | Сальдо на<br>31.12.2013 г. | Сальдо на<br>31.12.2012 г. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций | 720,417                    | 395,506                    |
| Резервы по сомнительным долгам*                          | (144,765)                  | (16,726)                   |
| <b>Итого за вычетом резерва</b>                          | <b>575,652</b>             | <b>378,780</b>             |

\*Резервы по сомнительным долгам созданы в отношении следующей дебиторской задолженности:

|                        | Сальдо<br>на 31.12.2012 г. | Переоценка<br>резерва | Сальдо<br>на 31.12.2013 г. |
|------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| АО КандыгагашБурСервис | (16,726)                   | -                     | (16,726)                   |
| БурСервисКомпани       |                            | (108,885)             | (108,885)                  |
| НАТ-Техсервис          |                            | (19,154)              | (19,154)                   |
| <b>Итого</b>           | <b>(16,726)</b>            | <b>(128,039)</b>      | <b>(144,765)</b>           |

**Строка 019. Прочие краткосрочные активы.****Текущие налоговые активы**

|                    | Сальдо на<br>31.12.2013 г. | Сальдо на<br>31.12.2012 г. |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Земельный налог    | 40                         | 80                         |
| Налог на транспорт | 69                         | 84                         |
| Акцизы             |                            | 51                         |
| Прочие             | 234                        | 231                        |
| <b>Итого</b>       | <b>343</b>                 | <b>446</b>                 |

**Прочие текущие активы**

|                               | Сальдо на<br>31.12.2013 г. | Сальдо на<br>31.12.2012 г. |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Краткосрочные авансы выданные | 9,657                      | 7,854                      |
| Расходы будущих периодов      | 1,544                      | 2,473                      |
| Задолженность работников      | 2,909                      | 659                        |
| Ссуды работникам              | 12,787                     | 9,411                      |
| Прочее                        | 4,523                      |                            |
| <b>Итого</b>                  | <b>31,420</b>              | <b>20,397</b>              |

**Строка 010. Денежные средства**

|   | Сальдо на<br>31.12.2013 г. | Сальдо на<br>31.12.2012 г. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Денежные средства на текущем счете в тенге  | 64,427                     | 107,016                    |
| Денежные средства на текущем счете в валюте | 292                        | 3,456                      |
| Денежные средства на карт-счете в тенге     | 3,484                      | 3,485                      |
| Наличность в кассе                          | 3,893                      | 2,194                      |
| <b>Итого</b>                                | <b>72,096</b>              | <b>116,151</b>             |

**Строка 410. Уставный капитал**

|   | Сальдо на<br>31.12.2013 г. | Сальдо на<br>31.12.2012 г. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>Объявленный капитал, в том числе:</b>  | <b>987,857</b>             | <b>987,857</b>             |
| Простые акции                             | 970,812                    | 970,812                    |
| Привилегированные акции                   | 17,045                     | 17,045                     |
| <b>Неоплаченный капитал, в том числе:</b> | <b>(31,480)</b>            | <b>(31,480)</b>            |
| Простые акции                             | (31,480)                   | (31,480)                   |
| <b>Итого выпущенный капитал</b>           | <b>956,377</b>             | <b>956,377</b>             |

Уставный капитал Компании разделен на 970,812 простых акций (НИН KZ1C26840013, ISIN KZ1C00000728) и 17,045 привилегированных акций номинальной стоимостью 1,000 тенге. На 31 декабря 2013 года размещены и оплачены 939,332 простые акции и 17,045 привилегированные акции. Единственным акционером по простым акциям на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года является ТОО «Интеринж-Алматы».

Конечными держателями простых акций Компании на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года являются:

- Мусин Аскар Ролланович (50% доля ТОО «Интеринж Алматы»)
- Мусина Гульнар Садуакасовна (50% доля ТОО «Интеринж Алматы»).

Гарантированный размер дивидендов по привилегированным акциям составляет 5% от их номинальной стоимости – 852 тыс.тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2013 года составляет 1,700.49 тенге за акцию и рассчитана в соответствии с Приложением 6 к Листинговым правилам Казахстанской фондовой биржи:

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.

$$BV_{CS} = 1,597,327/939,332 = 1,700.49 \text{ тенге за 1 акцию.}$$

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.

$$NAV = (2,293,270 - 503) - 678,395 - 17,045 = 1,597,327$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на 31.12.2013 г. составляет 1,066.88 тенге за акцию и рассчитана в соответствии с Приложением 6 к Листинговым правилам. Балансовая стоимость на одну привилегированную акцию – отношение чистых активов для привилегированных акций к общему числу привилегированных акций в обращении. Балансовая стоимость на акцию отражает бухгалтерскую оценку стоимости акций, которая может не совпадать с рыночной оценкой. Привилегированные акции учитываются Компанией как привилегированные акции первой группы.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

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

**BV<sub>PS1</sub>** – (book value per preferred share of the first GROUP) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

**NO<sub>PS1</sub>** – (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<sub>PS1</sub>** – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

$$BV_{PS1} = 18,185 / 17,045 = 1,066.88 \text{ тенге за 1 привилегированную акцию}$$

По условиям проспекта акций гарантированный размер дивидендов по привилегированным акциям составляет 5% от номинальной стоимости привилегированных акций (17,045\*5% = 852 тыс.тенге).

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

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

**TD<sub>PS1</sub>** – (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.

#### Строка 413. Резерв по переоценке основных средств

|   | за 2013 г. | за 2012 г. |
|---|------------|------------|
| Сальдо на начало периода  | 328,323    | 335,218    |
| Прибыли от переоценки земельных участков                                    | 60,805     |            |
| Реклассификации из состава резерва по переоценке в нераспределенную прибыль | (6,737)    | (6,895)    |
| Влияние отложенных налогов  | (12,161)   |            |
| Сальдо на конец периода   | 370,230    | 328,323    |

Согласно выбранному методу амортизации Компания по мере эксплуатации актива переносит на нераспределенный доход сумму положительного результата от переоценки основных средств.

### Строка 210, 310. Займы

Компания имеет следующие обязательства по займам:

|                                    | Сальдо на 31.12.2013 г. |                    |               | Сальдо на 31.12.2012 г. |                    |               |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|-------------------------|--------------------|---------------|
|                                    | Всего                   | Долгосрочная часть | Текущая часть | Всего                   | Долгосрочная часть | Текущая часть |
| <b>АО Народный Банк Казахстана</b> |                         |                    |               |                         |                    |               |
| Договор займа № 060/1              | 38,490                  | 19,245             | 19,245        | 57,736                  | 38,491             | 19,245        |
| Договор займа № 060/2              | 82,254                  | 41,127             | 41,127        | 123,381                 | 82,254             | 41,127        |
| Договор займа № 060/3              | 27,536                  | 13,768             | 13,768        | 41,304                  | 27,536             | 13,768        |
| <b>Итого</b>                       | <b>148,280</b>          | <b>74,140</b>      | <b>74,140</b> | <b>222,421</b>          | <b>148,281</b>     | <b>74,140</b> |

Основная сумма займа в разрезе договоров:

| Кредитор, № контракта              | Валюта контракта* | Дата получения кредита | Дата погашения кредита | Сумма кредита | Сальдо на 31.12.2012 г. | Получено | Погашено        | Сальдо на 31.12.2013 г. |
|------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|---------------|-------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| <b>АО Народный Банк Казахстана</b> |                   |                        |                        |               |                         |          |                 |                         |
| Договор займа №060/1               | KZT               | 19.01.2011             | 21.12.2015             | 85,000        | 57,736                  | -        | (19,245)        | 38,490                  |
| Договор займа №060/2               | KZT               | 21.06.2011             | 21.12.2015             | 181,644       | 123,381                 | -        | (41,127)        | 82,254                  |
| Договор займа №060/3               | KZT               | 20.07.2011             | 21.12.2015             | 60,808        | 41,304                  | -        | (13,768)        | 27,536                  |
| <b>ИТОГО</b>                       |                   |                        |                        |               | <b>222,421</b>          | <b>-</b> | <b>(74,140)</b> | <b>148,280</b>          |

Вознаграждение по займам (погашается ежемесячно) в разрезе договоров:

|                       | Валюта контракта | Ставка вознаграждения | Сальдо на 31.12.2012 г. | Начислено     | Погашено        | Сальдо на 31.12.2013 г. |
|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------|-------------------------|
| Договор займа № 060/1 | KZT              | 14%                   | -                       | 3,354         | (3,354)         | -                       |
| Договор займа № 060/2 | KZT              | 14%                   | -                       | 7,169         | (7,169)         | -                       |
| Договор займа № 060/3 | KZT              | 14%                   | -                       | 2,400         | (2,400)         | -                       |
| <b>ИТОГО</b>          |                  |                       | <b>-</b>                | <b>12,923</b> | <b>(12,923)</b> | <b>-</b>                |

Залоговым обеспечением по займам выступает следующее имущество Компании:

| Имущество  | Общая площадь | Адрес нахождения                 | Договор залога        |
|--|---------------|----------------------------------|-----------------------|
| Административное здание Литер А  | 1,606 кв.м    | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| Производственное помещение Литер Б, Б1   | 4,684 кв.м    | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| Производственное помещение Литер В   | 38 кв.м       | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| Очиститель для воды Литер Д  | 286 кв.м      | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| Теплогенераторная № 2 Литер Е  | 46 кв.м       | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| Теплогенераторная № 1 Литер Ж  | 42 кв.м       | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| КПП Литер З  | 160 кв.м      | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| Офис Литер И, И1   | 89 кв.м       | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| Забор 1,2,3,4,6,7, ворота - 7 с земельным участком (кадастровый номер-08-129-003-113)        | 2,0073 га     | ЗКО, г. Аксай, промышленная зона | № 060/1 от 22.12.2010 |
| Мобильная установка для бурения и ремонта нефтяных скважин SJX5400TXJ(ZJ-20), г/н. L 710 ACD |               |                                  | № 12/1 от 03.02.2012  |



### Строка 214, 314. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представляют собой оценочную стоимость обязательства по возмещению вреда жизни и здоровью лиц согласно Законодательству Республики Казахстан.

|  | Сальдо<br>на 31.12.2013 г. | Сальдо<br>на 31.12.2012 г. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Приведенная стоимость резерва на начало года                     | 58,492                     | 64,483                     |
| Выплаты по возмещению вреда отчетного года                       | (6,845)                    | (7,614)                    |
| Амортизация дисконта   | 1,772                      | 1,623                      |
| <b>Приведенная стоимость резерва на конец года, в том числе:</b> | <b>53,420</b>              | <b>58,492</b>              |
| Долгосрочная часть   | 47,245                     | 51,647                     |
| Краткосрочная часть  | 6,175                      | 6,845                      |

При определении сумм обязательств руководство Компании основывало свои оценки на количестве служащих, имеющих право в настоящее время на данные выплаты, предполагаемой продолжительности выплат и средних годовых выплат настоящим и бывшим работникам, исходя из соответствующего размера выплат.

### Строка 212. Дивиденды

|                                       | Сальдо<br>на 31.12.2013 г. | Сальдо<br>на 31.12.2012 г. |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Дивиденды по простым акциям           | 9,897                      | 29,448                     |
| Дивиденды по привилегированным акциям | 1,140                      | 567                        |
| <b>Всего</b>                          | <b>11,037</b>              | <b>30,015</b>              |

### Строка 213. Торговая кредиторская задолженность

|  | Сальдо<br>на 31.12.2013 г. | Сальдо<br>на 31.12.2012 г. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность сторонним организациям | 242,287                    | 111,099                    |
| Торговая кредиторская задолженность связанных сторон       | 96,799                     |                            |
| <b>Всего</b>   | <b>339,086</b>             | <b>111,099</b>             |

### Строка 217. Прочие краткосрочные обязательства

#### Обязательства по налогам

|                                 | Сальдо<br>на 31.12.2013 г. | Сальдо<br>на 31.12.2012 г. |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Индивидуальный подоходный налог | 3,130                      | 2,991                      |
| НДС                             | 15,928                     | 16,611                     |
| Социальный налог                | 2,474                      | 2,308                      |
| Налог на имущество              | 356                        | 359                        |
| Налог на добычу                 | 175                        | 172                        |
| <b>Итого:</b>                   | <b>22,063</b>              | <b>22,441</b>              |

#### Обязательства по другим обязательным платежам

|   | Сальдо<br>на 31.12.2013 г. | Сальдо<br>на 31.12.2012 г. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Обязательства по социальным отчислениям | 1,744                      | 1,654                      |
| Обязательства по пенсионным взносам     | 5,763                      | 5,701                      |
| Плата за загрязнение окружающей среды   | 2,342                      | 339                        |
| <b>Итого:</b>                           | <b>9,849</b>               | <b>7,694</b>               |

## Прочие текущие обязательства

|                                    | Сальдо<br>на 31.12.2013 г. | Сальдо<br>на 31.12.2012 г. |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Авансы полученные                  | 280                        | 12,097                     |
| Резервы по отпускам работников     | 9,906                      | 16,735                     |
| Прочие краткосрочные обязательства | 2,490                      | 2,413                      |
| <b>Всего</b>                       | <b>12,676</b>              | <b>31,245</b>              |

## 5. Отчет о прибылях и убытках

### Строка 010. Выручка от оказания услуг

|  | за 2013 г.       | за 2012 г.       |
|--|------------------|------------------|
| Услуги по бурению и капитальному ремонту скважин | 1,382,262        | 1,122,279        |
| Глушение скважин                                 | 159,984          | 115,001          |
| Транспортные услуги                              | 46,464           | 19,377           |
| Услуги аренды                                    | 211,700          | 169,585          |
| Возмещение услуг по договорам аренды             | 7,047            | 9,047            |
| Услуги по дегазации и нейтрализации сероводорода | 22,771           |                  |
| Услуги по обслуживанию трубопровода и станции    | 42,645           |                  |
| Реализация труб и металлолома                    | 26,622           |                  |
| Прочие доходы                                    | 5,731            | 5,633            |
| <b>Итого</b>                                     | <b>1,905,226</b> | <b>1,440,922</b> |

### Строка 011. Себестоимость оказанных услуг

|                              | за 2013 г.       | за 2012 г.       |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Материалы                    | 356,755          | 303,603          |
| Оплата труда                 | 302,135          | 296,157          |
| Отчисления от оплаты труда   | 35,143           | 32,355           |
| Резерв по отпускам           | 24,725           | 26,549           |
| Износ и амортизация          | 122,130          | 148,450          |
| Услуги сторонних организаций | 463,095          | 277,097          |
| <b>Итого</b>                 | <b>1,303,983</b> | <b>1,084,211</b> |

### Строка 014. Административные расходы

|   | за 2013 г. | за 2012 г. |
|---|------------|------------|
| Оплата труда                            | 76,451     | 53,254     |
| Отчисления от оплаты труда              | 8,305      | 5,957      |
| Резерв по отпускам                      | 6,168      | 4,846      |
| Износ и амортизация                     | 5,800      | 4,519      |
| Материалы                               | 11,182     | 13,274     |
| Командировочные расходы                 | 12,911     | 7,796      |
| Услуги банка                            | 3,975      | 3,432      |
| Услуги связи                            | 6,205      | 5,766      |
| Страхование                             | 2,638      | 5,070      |
| Налоги, сборы и прочие платежи в бюджет | 14,117     | 10,557     |
| Резерв по сомнительным долгам           | 128,039    | 8,312      |
| Резерв по запасам                       |            | 33,005     |
| Консультационные услуги                 | 20,981     |            |
| Ремонт и обслуживание ОС                | 23,502     |            |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Выплаты по возмещению ущерба | 3,115          | 1,566          |
| Прочие                       | 24,241         | 51,668         |
| <b>Итого</b>                 | <b>347,630</b> | <b>209,022</b> |

#### Строка 015. Прочие расходы.

|                             | за 2013 г.   | за 2012 г. |
|-----------------------------|--------------|------------|
| Расходы по выбытию активов  | 261          |            |
| Расходы по курсовой разнице | 1,169        | 260        |
| Прочие расходы              | 1,300        | 323        |
| <b>Всего</b>                | <b>2,730</b> | <b>583</b> |

#### Строка 016. Прочие доходы

|  | за 2013 г.   | за 2012 г.   |
|--|--------------|--------------|
| Доходы по выбытию активов                    | 3,860        |              |
| Доходы по курсовой разнице                   | 976          | 114          |
| Доход от списания кредиторской задолженности | -            | 7            |
| Прочие доходы                                | 1,230        | 1,287        |
| <b>Всего</b>                                 | <b>6,066</b> | <b>1,408</b> |

#### Строка 022. Расходы по финансированию

|                            | за 2013 г.    | за 2012 г.    |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Вознаграждения по кредитам | 12,923        | 18,566        |
| Амортизация дисконта       | 1,772         | 1,623         |
| <b>Всего</b>               | <b>14,695</b> | <b>20,189</b> |

#### Строка 101. Корпоративный подоходный налог

В 2013 году доход Компании облагался корпоративным подоходным налогом с юридических лиц по действующей официальной ставке 20%.

|   | за 2013 г.    | за 2012 г.    |
|---|---------------|---------------|
| Расходы по текущему подоходному налогу              | 69,946        | 39,706        |
| Расход/(экономию) по отложенному подоходному налогу | (15,712)      | (9,005)       |
| <b>Итого</b>  | <b>54,234</b> | <b>30,701</b> |

Отсроченные налоговые активы/(обязательства) представлены следующим образом:

|   | Сальдо на 31.12.2013 г. | Отражено в прибылях и убытках | Сальдо на 31.12.2012 г. |
|---|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| <b>Отложенные налоговые активы</b>                        | <b>42,687</b>           | <b>23,661</b>                 | <b>19,026</b>           |
| Резерв на обесценение запасов                             |                         |                               |                         |
| Резерв по отпускам  | 1,981                   | (1,366)                       | 3,347                   |
| Резерв по сомнительным долгам                             | 28,953                  | 25,608                        | 3,345                   |
| Неоплаченные налоги                                       | 1,069                   | 433                           | 636                     |
| Оценочные обязательства                                   | 10,684                  | (1,014)                       | 11,698                  |
| <b>Отложенные налоговые обязательства</b>                 | <b>157,878</b>          | <b>89,993</b>                 | <b>67,885</b>           |
| Основные средства   | 157,878                 | 89,993                        | 67,885                  |
| <b>Итого обязательство (актив) по отсроченному налогу</b> | <b>115,191</b>          | <b>66,332</b>                 | <b>48,859</b>           |
| <b>в том числе отражено в капитале</b>                    |                         | <b>82,044</b>                 |                         |
| <b>отражено в прибылях и убытках</b>                      |                         | <b>(15,712)</b>               |                         |

Ниже представлена сверка между условным и фактическим расходом по налогу

|  | 2013 г.       | 2012 г.       |
|--|---------------|---------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения                      | 242,476       | 128,339       |
| Официально установленная ставка подоходного налога       | 20%           | 20%           |
| Условный расход по подоходному налогу                    | 48,495        | 25,668        |
| Налоговый эффект постоянных разниц                       | 5,739         | 5,033         |
| <b>Итого расход по корпоративному подоходному налогу</b> | <b>54,234</b> | <b>30,701</b> |

## 6. Сделки со связанными сторонами

Для целей настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на финансовые и операционные решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», а также компании под общим контролем. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

Связанными сторонами Компании являются:

- управленческий персонал Компании;
- компании, находящиеся под общим контролем.
- ТОО «Интеринж-Алматы» - материнская компания;
- АО «Аксайгаз-сервис»
- ТОО «LCI Group»
- ТОО «Marko Polo Aksai»

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по операциям представлен ниже.

|                        | Доходы       |              | Приобретения   |                |
|------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                        | 2013 год     | 2012 год     | 2013 год       | 2012 год       |
| АО «Аксайгазсервис»    | 6,093        | 5,285        | 134,193        | 138,541        |
| ТОО «LCI Group»        |              |              | 15,052         | 11,000         |
| ТОО «Marko Polo Aksai» |              |              | 1,391          | 2,181          |
| <b>Итого</b>           | <b>6,093</b> | <b>5,285</b> | <b>150,636</b> | <b>151,722</b> |

Сальдо дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 гг. представлены следующим образом:

Кредиторская задолженность:

|                        | Сальдо на 31.12.2013 г. | Сальдо на 31.12.2012 г. |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| АО «Аксайгаз-сервис»   | 79,661                  | 48,741                  |
| ТОО «LCI Group»        | 16,858                  | 12,320                  |
| ТОО «Marko Polo Aksai» | 280                     |                         |
| <b>Итого</b>           | <b>96,799</b>           | <b>61,061</b>           |

Дивиденды к выплате:

|                     | Сальдо на 31.12.2013 г. | Сальдо на 31.12.2012 г. |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| ТОО Интеринж-Алматы | 9,897                   | 29,448                  |
| <b>Всего</b>        | <b>9,897</b>            | <b>29,448</b>           |

## 7. Управление капиталом

Задачей Компании в области управления капиталом является обеспечение устойчивой базы капитала, позволяющей поддерживать доверие кредиторов и рынка и обеспечивать будущее развитие бизнеса. Руководство отслеживает доходность капитала. Руководство стремится поддерживать баланс между возможным увеличением доходов, который можно достичь при более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые дает устойчивое положение в части капитала.

Капитал Компании состоит из уставного капитала, резерва переоценки основных средств и нераспределенной прибыли.

Компания осуществляет мониторинг капитала с использованием коэффициента задолженности, который представляет собой соотношение чистой задолженности к собственному капиталу.

|  | на 31.12.2013 г. | на 31.12.2012 г. |
|--|------------------|------------------|
| Торговая кредиторская задолженность                                      | 339,086          | 111,099          |
| Займы  | 148,280          | 222,421          |
| (Денежные средства)  | (72,096)         | (116,151)        |
| <b>Чистая задолженность</b>  | <b>415,270</b>   | <b>217,369</b>   |
| <b>Капитал</b>   | <b>1,894,410</b> | <b>1,475,627</b> |
| <b>Коэффициент соотношения заемного капитала к собственному капиталу</b> | <b>0.22</b>      | <b>0.15</b>      |