

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2013 ГОД

АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем»

1. Общая часть

Акционерное Общество «Накопительный Пенсионный Фонд "НефтеГаз-Дем» (далее по тексту «Фонд») было образовано 29 декабря 1997 года. Перерегистрация Фонда была произведена 16 мая 2005 года Департаментом юстиции города Актобе Министерства юстиции РК.

Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица от 16.05. 2005 года за № 5127-1904-АО, Серия «В» № 0260908.

Юридический и фактический адрес: Республика Казахстан, город Актобе, ул. Айтекеби, 58.

Фонд осуществляет деятельность по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат своим вкладчикам, принимает обязательные и добровольные пенсионные взносы, распределяет инвестиционный доход по индивидуальным пенсионным счетам в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

АО АТФБанк осуществляет функции банка –кастодиана.

В соответствии с законодательством Республики Казахстан выплаты пенсионных накоплений получателям эквивалентны пенсионным взносам и переводам пенсионных накоплений, сделанных в Фонд, плюс доходы, полученные от инвестирования этих взносов, уменьшенные на сумму комиссионных вознаграждений Фонда, которые составляют 15%.

Акционеры

В соответствии с выпиской из реестра держателя ценных бумаг АО «Центр ДАР» по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 годов держателями простых акций АО «НПФ «НефтеГаз-Дем», являются:

Акционер	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
	%	%
АО "AMF Group" (Астана, Республика Казахстан)	25,00	25,00
ТОО "TESS" (Алматы, Республика Казахстан)	9,99	9,99
ТОО КУПОН (Алматы, Республика Казахстан)	9,82	9,82
АлипчиеваРахимаСадвакасовна	9,99	9,99
АмиржановНурланКакенович	9,99	9,99
ДосбаевБерикСултанович	9,67	9,67
КапалбековСагинбекРахимович	8,88	8,88
НиязимбетовАбилкасимКойшигулович	7,35	7,35
Другие физические лица	9,31	9,31
Всего	100,00	100,00

Регистраторскую деятельность Фонда осуществляет независимый регистратор–АО «Единый регистратор ценных бумаг».

2 Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципа учета по фактическим затратам, за исключением, следующих активов, оцениваемых по справедливой стоимости:

- финансовых активов, имеющих в наличии для продажи;
- земельных участков и зданий.

Функциональной валютой Фонда является казахстанский тенге. Данная финансовая отчетность представлена в тысячах казахстанских тенге.

3. Принцип непрерывности деятельности

В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 июля 2013 года № 747 был создан Единый накопительный пенсионный фонд, управление которым осуществляется Национальным Банком Республики Казахстан.

24 сентября 2013 года Национальный Банк Республики Казахстан утвердил график приема-передачи накопительными пенсионными фондами пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении в Единый накопительный пенсионный фонд.

Руководство Фонда и акционеры намерены продолжать деятельность Фонда, имеются достаточные ликвидные активы для покрытия всех его обязательств и ресурсы, которые позволяют ему продолжать свою деятельность.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, была подготовлена на основе допущения, что Фонд будет продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

4. Основные принципы учетной политики

Изменения в учетной политике

В отчетном периоде Фонд принял все новые МСФО и Интерпретации КИМСФО и поправки к ним в течение года, которые относятся к его деятельности и действительны для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Фонд впервые применил некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам. Характер и влияние новых поправок и стандартов описаны ниже:

Поправки к МСФО (IAS) 1 - «Представление статей прочего совокупного дохода» изменяют группировку статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода. Статьи, которые могут быть переклассифицированы в состав прибыли или убытка в определенный момент в будущем, должны представляться отдельно от статей, которые никогда не будут переклассифицированы. Поправки оказывают влияние исключительно на представление информации в финансовой отчетности и не изменяют финансовое положение или финансовые результаты деятельности Фонда. Кроме того, в соответствии с поправками изменено название отчета о совокупном доходе на отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Поправка к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» вносит существенные изменения в учет вознаграждений работников, в частности, устраняет возможность отложенного признания изменений в активах и обязательствах пенсионного плана (так называемый «метод коридора»). Кроме того, поправка ограничивает изменения чистых пенсионных активов (обязательств), признаваемых в прибыли или убытке, чистым доходом (расходом по процентам) и стоимостью услуг. Поправка не оказала влияния на финансовое положение или результаты деятельности Фонда.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации – взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» содержат новые требования к раскрытию информации а отношении финансовых активов и обязательств, которые взаимозачитываются в отчете о финансовом положении или являются предметом генерального соглашения о взаимозачете или аналогичных соглашений. Поправки не оказали влияния на финансовое положение или результаты деятельности Фонда.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» является единым стандартом, устанавливающим порядок проведения оценки по справедливой стоимости и раскрытия информации в части определения справедливой стоимости. В стандарте вводится определение

справедливой стоимости, а также устанавливаются правила оценки по справедливой стоимости и требования к раскрытию информации в части оценки справедливой стоимости. МСФО (IFRS) 13 имеет широкую сферу действия и охватывает как финансовые, так и нефинансовые инструменты, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают использование метода оценки по справедливой стоимости и раскрытие информации в части оценки по справедливой стоимости. Применение стандарта привело к более подробному раскрытию информации в финансовой отчетности (см. Примечание 35).

Усовершенствования МСФО (2009-2011гг.)

Поправка к МСФО (IAS) 1 – «Разъяснение требований в отношении сравнительной информации» была введена с целью пояснения того, что не требуются разъяснительные примечания к третьему отчету о финансовом положении, представляемому на начало предыдущего периода, если имели место ретроспективный пересмотр, изменения в учетной политике или реклассификации в целях улучшения представления финансовой отчетности. При этом разъяснительные примечания требуются, в случае если компания принимает добровольное решение представлять дополнительные сравнительные отчеты. Поправка не оказала влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Фонда ввиду отсутствия ретроспективного применения учетной политики.

Поправка к МСФО (IAS) 16 – «Классификация вспомогательного оборудования» разъясняет, что основные запасные части и вспомогательное оборудование, удовлетворяющее определению основных средств, не являются запасами. В Фонде отсутствуют такие запасные части и вспомогательное оборудование.

Поправка к МСФО (IAS) 32 – «Налоговый эффект выплат держателям долевых инструментов» разъясняет, что определенные налоговые последствия при выплатах собственникам должны учитываться в отчете о прибылях и убытках, что всегда требовалось в соответствии с МСФО (IAS) 12. Поправка не оказала влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Фонда.

Следующие изменения в стандартах, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2013 году, не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты финансовой деятельности Фонда:

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность». МСФО (IFRS) 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. МСФО (IFRS) 10 заменяет ту часть МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которой содержались требования к консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также содержит указания по вопросам, которые рассматривались в Интерпретации ПКИ 12 «Консолидация - компании специального назначения». Стандарт вводит новое понятие контроля и единую модель консолидации для всех компаний на основе контроля независимо от характера инвестиций.

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию ПКИ 13 «Совместно контролируемые компании-немонетарные вклады участников». Стандарт исключает возможность учета совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО (IFRS) 11, учитываются по методу долевого участия.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других юридических лицах» содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних компаниях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях.

МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия и совместные предприятия» описывает применение метода долевого участия не только в отношении инвестиций в ассоциированные компании, но также и в отношении инвестиций в совместные предприятия.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Фонда. Фонд ожидает, что применение ниже приведенных стандартов не окажет существенного эффекта на финансовую отчетность.

Поправка к МСФО (IAS) 32 – Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств (вступает в силу с 1 января 2014 года)

Поправка к МСФО (IAS) 36 – Обесценение активов – Раскрытие возмещаемой стоимости для нефинансовых активов (вступает в силу с 1 января 2014 года)

Поправка к МСФО (IAS) 39 – Новация деривативов и продолжение учета хеджирования (вступает в силу с 1 января 2014 года)

МСФО (IFRS) 9 – Финансовые инструменты: Классификация и оценка (вступает в силу с 1 января 2015 года)

Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – Обязательная дата вступления и Раскрытие перехода (вступают в силу с 1 января 2015 года)

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 – Инвестиционные предприятия (вступают в силу с 1 января 2014 года)

Интерпретация (IFRIC) 21 – Сборы (вступает в силу с 1 января 2014 года)

1 января 2014 г.

5. Финансово – экономические показатели

	Примечания	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г. (тыс.тенге)
Активы			
Денежные средства	4	637 396	104 451
Вклады размещенные	5	572 500	575 396
Операции «обратное РЕПО»		1 351 658	
Прочая дебиторская задолженность	6	491	200
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	7	222990	1 571 603
Комиссионные вознаграждения к получению	8	144 844	197 540
Текущие налоговые активы	9	10	21
Прочие краткосрочные активы	10	4 093	7 343
Основные средства	11	181 957	229 714
Нематериальные активы	12	6 762	10 328
Итого активов		3 122 701	2 696 596
Обязательства			
Кредиторская задолженность	13	13 768	37 758
Обязательства по налогам	14	28252	25 998
Отложенные налоговые обязательства	15	27886	25641
Краткосрочные оценочные обязательства	16	428	15 375
Итого обязательств		70334	104772
Капитал			
Уставный капитал	17	2 000 000	2 000 000
Резерв переоценки основных средств		134814	137 728
Резерв переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		6 048	(13 537)
Нераспределенная прибыль		911505	467633
Итого капитал		3052367	2 591824
Итого обязательств и капитал		3 122701	2 696 596
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	18	160	136

1 января 2014г

Наименование статей	Примечание	(тыс. тенге)	
		2013 г.	2012 г.
Комиссионные вознаграждения	19	2080037	1 782 960
Процентный доход	20	38 253	8 878
Доходы в виде вознаграждения (купона и/или дисконта) по приобретенным ценным бумагам	21	54 677	111 810
Доходы / убытки по операциям с инвестиционными ценными бумагами, имеющиеся в наличии для продажи	22	(38 933)	23 827
Доходы по операциям "обратное РЕПО"		34 863	-
Доходы (убытки) от переоценки иностранной валюты (нетто)	23	5 403	9 357
Прочие доходы	24	3156	2 750
Итого доходов		2 177456	1 939 582
Комиссионные расходы	25	(44 820)	(37 623)
Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам		(4 527)	(7 343)
Административные расходы	26	(485 884)	(1 155 637)
Прочие расходы	27	(9628)	(10 438)
Итого расходов		(544 859)	(1 211 041)
Прибыль / убыток до налогообложения		1 632 597	728 541
Расходы по подоходному налогу	28	(310318)	(120294)
Прибыль / убыток за период		1 322 279	608247
Прочий совокупный доход			
Нереализованные (убытки)/доходы по операциям с инвестиционными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи		(18 914)	11 002
Доходы по обесценению инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, перенесенные в состав прибылей/убытка		38 499	(13 371)
Доход от переоценки основных средств		10951	11013
Отложенный налог, связанный с переоценкой основных средств		728	(2 007)
Итого прочий совокупный доход за период		31264	6 637
Всего совокупный доход за период		1 353543	614884
Прибыль на акцию (тенге)	30	69,59	32,01

Денежные средства

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе и деньги на корреспондентских счетах в банках второго уровня. Данные активы Фонда являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств.

Вклады размещенные

В ходе своей обычной деятельности Фонд открывает текущие счета и размещает вклады на различные сроки в банках второго уровня. Вклады, размещенные с фиксированным сроком погашения, впоследствии списываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Вклады, которые не имеют фиксированных сроков погашения, учитываются по стоимости. Вклады размещенные учитываются за вычетом любого резерва на обесценение.

Операции «обратное РЕПО»

Сделки по договорам продажи и обратного выкупа («РЕПО») рассматриваются как операции привлечения средств под обеспечение ценных бумаг. Признание ценных бумаг, проданных по договорам продажи и обратного выкупа, не прекращается. Перенос ценных бумаг в другие статьи отчета о финансовом положении не производится, кроме случаев, когда покупатель имеет право по контракту или в соответствии со сложившейся практикой продать или перезаложить ценные бумаги. В таких случаях они переводятся в категорию «Ценные бумаги, заложенные по договорам РЕПО». Соответствующие обязательства отражены по строке «Средства банков» или «Средства корпоративных клиентов».

Кредиты, предоставленные в рамках договоров обратной продажи («обратное РЕПО»), отражаются по строке «Денежные средства и их эквиваленты», «Средства в других банках» или «Кредиты и авансы клиентам» в зависимости от контрагента и срока сделки. Операции обратного РЕПО используются Фондом как элемент управления ликвидностью в торговых целях.

Разница между ценой продажи и ценой обратного выкупа рассматривается как процентный доход / расход и начисляется в течение всего срока действия сделки РЕПО на основании метода эффективной процентной ставки.

Ценные бумаги, предоставленные контрагентам в качестве займа за вознаграждение, продолжают отражаться в финансовой отчетности в исходной статье отчета о финансовом положении, кроме случаев, когда контрагент имеет право по контракту или в соответствии со сложившейся практикой продать или перезаложить данные ценные бумаги. В таких случаях производится их реклассификация в отдельную статью отчета о финансовом положении. Полученные в займ ценные бумаги не отражаются в финансовой отчетности, кроме случаев, когда они реализуются третьим сторонам. В таких случаях поступления от продажи этих ценных бумаг отражаются как торговое обязательство по обратному выкупу и возврату ценных бумаг. Такое обязательство учитывается по справедливой стоимости, и эффект переоценки отражается по строке «Доходы за вычетом расходов / (расходы за вычетом доходов) по операциям с торговыми ценными бумагами» в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые активы

Первоначальное признание

В соответствии с положениями МСФО (IAS) 39 ««Финансовые инструменты: признание и оценка», финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения или финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в зависимости от ситуации. При первоначальном отражении в учете финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если инвестиции не классифицируются как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то при отражении в отчетности к их справедливой стоимости прибавляются непосредственно связанные с ними затраты по сделке. При первоначальном отражении в учете финансовых активов Фонд присваивает им соответствующую категорию.

Дата признания

Все стандартные приобретения и продажи финансовых активов признаются на дату исполнения сделки, т.е. на дату, когда Фонд принял на себя обязательство приобрести или продать актив. Стандартные приобретения или продажи, это приобретения или продажи финансовых активов, которые требуют поставки активов в течение периода, обычно устанавливаемого нормами или правилами, принятыми на рынке.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток

Финансовые активы, классифицируемые в качестве оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток, включают торговые ценные бумаги. Доходы или убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка, должны признаваться в составе прибыли или убытка.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Инвестиции, удерживаемые до погашения, это те производные финансовые активы, которые Фонд намерен держать до даты погашения эмитентом. Инвестиции, удерживаемые до погашения, учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение (при наличии такового). Амортизация дисконта в течение срока погашения отражается как процентный доход с использованием метода эффективной процентной ставки.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность – это производные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для немедленной продажи или продажи в ближайшем будущем, и не классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Займы и дебиторская задолженность включают: требования к клиентам и прочую дебиторскую задолженность в отчете о финансовом положении.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи это производные финансовые активы, классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи и не классифицируемые как займы и дебиторская задолженность или инвестиции, удерживаемые до погашения или предназначенные для торговли или оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, учитываются по справедливой стоимости. Доходы или убытки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, признаются в прочей совокупной прибыли за исключением убытков от обесценения и прибылей и убытков от изменения курсов иностранных валют до тех пор, пока не будет прекращено признание финансового актива. В этот момент накопленный доход или убыток, ранее признанный в прочем совокупном доходе, исключается из состава капитала и признается в составе прибыли или убытка в качестве корректировки при реклассификации. Однако проценты, рассчитанные с использованием метода эффективной ставки процента, и курсовая переоценка признаются в составе прибыли или убытка. Объявленные к выплате дивиденды также признаются в составе прибыли или убытка.

Прекращение признания финансовых активов

Прекращение признания финансового актива (или части финансового актива или части группы подобных финансовых активов) происходит в случае:

- Истечения действия прав на получение денежных поступлений от такого актива;
- Передачи Фондом принадлежащих ему прав на получение денежных поступлений от такого актива, либо сохранения Фондом прав на получение денежных поступлений от такого актива с одновременным принятием на себя обязательств выплатить их в полном объеме третьему лицу без существенных задержек;
а также
- Если Фонд либо а) передал практически все риски и выгоды, связанные с таким активом, либо б) не передал, не сохранил за собой практически все риски и выгоды, связанные с ним, но при этом передал контроль над активом..

В случае если Фонд передал свои права на получение денежных поступлений от актива, при этом ни передав, ни сохранив за собой практически все риски и выгоды, связанные с ним, а также не

передал контроль над активом, такой актив отражается в учете в размере продолжающегося участия Фонда в этом активе. Продолжение участия в активе, имеющее форму гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений первоначальной балансовой стоимости актива и максимального размера возмещения, которое может быть предъявлено к оплате Фонду.

Запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов оценивается по методу средневзвешенной стоимости и включает стоимость покупки запасов и прочие накладные расходы, связанные с доставкой, хранением и другие расходы, связанные с приобретением запасов.

Основные средства

Объекты основных средств, за исключением земельных участков, зданий, отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Земельные участки и здания отражаются по переоцененной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Любое увеличение стоимости актива относится на резерв по переоценке активов; любое понижение стоимости актива зачитывается против предыдущей оценки в отношении соответствующего актива и, затем относится на расходы. Резерв по переоценке активов амортизируется по мере использования основных средств. Реализованной суммой резерва по переоценке активов является разница между амортизацией, основанной на переоцененной текущей стоимости актива, и амортизацией, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива, за минусом отсроченного подоходного налога. Данные реализованные суммы переводятся из резерва по переоценке на нераспределенную прибыль в соответствующем году. При выбытии переоцененного актива, соответствующая часть резерва по переоценке является реализацией предыдущих оценок и переводится из резерва по переоценке на нераспределенную прибыль. В отчетном периоде была произведена переоценка зданий.

Амортизация начисляется и отражается в отчете о совокупном доходе на основе равномерного списания стоимости в течение расчетного срока полезной службы группы активов. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Здания и сооружения	от 50 до 70 лет
Компьютеры и принтеры	от 3 до 4 лет
Мебель	3 года
Устройства связи	3 года
Прочее	3 года

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе.

В Учетной политике Фонда ликвидационная стоимость по всем основным средствам в связи с незначительностью и незначительностью при начислении амортизации признается от нуля до 0,3%.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Фондом, отражены по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Расходы, связанные с разработкой и поддержанием компьютерных программ, обычно признаются в качестве понесенных расходов.

Однако, расходы, непосредственно связанные с определяемыми и единственными в своем роде программными продуктами, контролируруемыми Фондом, и предоставляющими возможность получить экономические выгоды от использования этого актива, признаются в качестве нематериальных активов.

Амортизация отражается в отчете о совокупном доходе на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы, период которого составляет 3-4 года. Амортизация начисляется с первого дня месяца, следующего за датой ввода актива в эксплуатацию.

В Учетной политике Фонда ликвидационная стоимость по всем нематериальным активам в связи с незначительностью и незначительностью при начислении амортизации признается от нуля до 0,3%.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату составления отчета о финансовом положении Фонд оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка на предмет возможного снижения стоимости возмещения активов. Если невозможно оценить возмещаемую сумму для отдельного актива, Фонд определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой принадлежит актив.

Если возмещаемая сумма актива (или генерирующей единицы) меньше, чем его текущая стоимость, то текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой суммы актива. Убыток от обесценения при этом, признается в качестве расхода, только если соответствующий актив не учитывается по переоцененной стоимости. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва переоценки.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, либо как прочие финансовые обязательства.

Прекращение признания финансовых обязательств

Группа прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменения учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибылях или убытках.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Фонд имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Фонд намерен погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, который не квалифицируется как списание, Фонд не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

Налогообложение

Налог на прибыль включает текущий и отложенный налоги. Налог на прибыль признается в составе прибыли(убытка), кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или в прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или в прочем совокупном доходе. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Фонда по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, действующих на дату составления финансовой отчетности.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Фонда. Данные налоги включены в статьи административных расходов в отчете о совокупном доходе Фонда за отчетный год.

Капитал

Акционерный капитал

Простые акции классифицируются как капитал. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражаются как дополнительный оплаченный капитал.

Признание доходов и расходов

Выручка признается в той степени, в которой существует вероятность того, что Фонд получит экономические выгоды, и если выручка может быть надежно оценена.

Комиссионное вознаграждение Пенсионного фонда состоит из двух типов вознаграждения. Комиссионное вознаграждение по инвестиционному доходу в размере 15% и комиссионное вознаграждение по пенсионным активам в размере 0.05%. Комиссионное вознаграждение Пенсионного фонда отражается и учитывается в течение периода, когда предоставлялись услуги и когда они находились в управлении Фонда.

Признание расходов должно производиться в том же периоде, в котором услуги получены или работы выполнены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы признаются независимо от того, когда они принимались для целей расчета налогооблагаемой базы.

Расходы Фонда включают в себя расходы, возникающие в процессе основной деятельности, и прочие расходы (убытки). В процессе основной деятельности возникают такие расходы, как вознаграждение банку-кастодиану, расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным финансовым активам, расходы по операциям РЕПО, расходы по обесценению финансовых активов, административные расходы. Прочими расходами (убытками) являются другие статьи, которые подпадают под определение расходов и могут возникать или не возникать в процессе основной деятельности Фонда. Прочие расходы представляют собой уменьшение экономических выгод, и поэтому по своей природе не отличаются от расходов по основной деятельности.

Оценка справедливой стоимости

Фонд оценивает такие финансовые инструменты, как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, и такие нефинансовые активы, как основные средства (здания и земельные участки), по справедливой стоимости.

Оценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, производится на каждую отчетную дату с использованием рыночных котировок ценных бумаг на активном рынке.

Для периодической оценки справедливой стоимости зданий и земельных участков привлекаются внешние оценщики.

Раскрытие информации о справедливой стоимости финансовых и нефинансовых активов приведено в Примечаниях 13 и 35.

Оценочные и условные обязательства, условные активы

Оценочные обязательства это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Фонда есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Сторона считается связанной с Фондом, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Фонд или контролируется им; имеет долю в Фонде, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений.

Операции между связанными сторонами– это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

События после отчетной даты

События, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между

отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда.

Обменный курс

Финансовая отчетность Фонда представлена в тысячах тенге. Сделки в иностранной валюте первоначально отражаются по курсу тенге на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по курсам обмена, установленным на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли или убытка как доходы, за минусом расходов от операций в иностранной валюте. Неденежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Неденежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

Области существенных оценок руководства и источники неопределенности оценок

Подготовка финансовой отчетности Фонда требует от руководства делать оценки, которые влияют на представленные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также суммы доходов и расходов в течение закончившегося периода. Руководство регулярно проводит оценки своих расчетных оценок и суждений, основывая расчетные оценки и суждения на историческом опыте и на различных факторах, которые считаются разумными в данных обстоятельствах. Следующие оценки и суждения считаются важными для представления финансового состояния Фонда:

Оценка финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов представляет собой оценочную сумму, по которой инструмент может быть обменян между сторонами, желающими совершить сделку, кроме случаев принудительной или ликвидационной продажи. Если по инструменту имеется котировочная рыночная цена, справедливая стоимость рассчитывается на основе рыночной цены. Если справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно, в противном случае необходимо применять суждение для определения справедливой стоимости.

Налогообложение

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Республики Казахстан является объектом различных толкований и изменений, которые могут происходить достаточно часто. Толкование руководства в отношении такого законодательства, применяемое в отношении сделок и деятельности Фонда может быть оспорено соответствующими региональными или государственными органами. Таким образом, могут быть начислены дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами в отношении исчисления налогов в течение пяти календарных лет, предшествующих рассматриваемому году. При определенных обстоятельствах такие обзоры могут охватывать более длительные периоды. Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2013 года, его толкование законодательства является соответствующим и позиции Фонда по налогам, валюте и таможне будут подтверждены.

Переоценка земли и зданий

В соответствии с учетной политикой, представленной в Примечании 4, земля и здания Фонда переоцениваются с достаточной регулярностью таким образом, что их балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая могла бы быть определена с использованием

справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Руководство привлекло профессиональных оценщиков для оценки справедливой стоимости земли и зданий по состоянию на 12 ноября 2013 года. Используемые методы оценки субъективны и включают использование профессионального суждения в оценке, среди прочего, будущих потоков денежных средств Фонда от операций и соответствующих рыночных факторов. Руководство считает, что балансовая стоимость земли и зданий отражает справедливую стоимость данных активов по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Срок полезной службы основных средств

Предполагаемые сроки полезной службы основных средств, остаточная стоимость и методы начисления износа пересматриваются ежегодно с учетом влияния изменений в оценках на перспективной основе.

Оценка влияния отложенного подоходного налога

На каждую отчетную дату руководство Фонда определяет будущее влияние отложенного подоходного налога путем сверки балансовой стоимости активов и обязательств, приведенной в финансовой отчетности, с соответствующей налоговой базой. Отложенные активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, применимым к периоду в котором ожидается реализация активов и погашение обязательств. Отложенные налоговые активы признаются с учетом вероятности наличия в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в той степени, в которой более не существует вероятности того, что соответствующие налоговые выгоды будут реализованы. (Примечание 29)

6 Управление рисками

Под рисками в деятельности Фонда понимается опасность (возможность) возникновения потерь, вытекающих из осуществления Фондом своей деятельности.

Стратегия управления рисками является составной частью инвестиционной стратегии и инвестиционной политики и охватывает все основные направления деятельности Фонда.

1. Основные принципы Фонда по управлению рисками:
 - функционирование эффективной системы внутреннего контроля;
 - идентификация, оценка, контроль и отслеживание всех видов рисков, которым подвержена или может быть подвержена Фонд;
 - обеспечение финансовой устойчивости и доходности Фонда при разумном уровне принимаемых рисков;
 - адекватность и распределение капитала между различными видами рисков Фонда.
2. В рамках реализации утвержденной инвестиционной стратегии Правление конкретизирует принципы управления рисками на очередной год или иной определенный период. Конкретизация принципов зависит от общеэкономической ситуации и тенденций макроэкономики, планируемого уровня проникновения на рынок и необходимых показателей доходности на предстоящий период.
3. С учетом политики и принципов управления рисками разрабатываются мероприятия по реализации инвестиционной стратегии и бюджета на очередной финансовый год.

Система управления рисками Фонда охватывает следующие направления его деятельности:

- 1) проведение регулярного анализа основных показателей рынка пенсионных услуг и прогнозирование их изменений с учетом влияния макро- и микроэкономических факторов;
- 2) разработка и утверждение инвестиционных деклараций по пенсионным активам и политики инвестирования собственных активов;
- 3) определение порядка организации работы с вкладчиками и учет их пенсионных накоплений, включающего:
 - процедуры, обеспечивающие достоверность учета и своевременность открытия индивидуальных пенсионных счетов и поступления средств на индивидуальные пенсионные счета вкладчиков, выплат и переводов пенсионных накоплений;
 - процедуры, гарантирующие рассмотрение по существу в установленный срок жалоб и обращений вкладчиков;
 - процедуры, гарантирующие своевременность осуществления переводов и выплат пенсионных накоплений вкладчиков;
 - процедуры, обеспечивающие соответствие учета пенсионных активов требованиям законодательства Республики Казахстан о пенсионном обеспечении и бухгалтерском учете;
 - порядок осуществления проверки правильности начисления комиссионного вознаграждения;
 - при наличии договоров между Фондом и физическими лицами, привлекаемыми для заключения с вкладчиками договоров о пенсионном обеспечении, - процедуры по контролю за их деятельностью;
- 4) создание организационно-функциональной структуры управления Фондом;
- 5) разработка и утверждение внутренних процедур и документов;
- 6) предоставление информации, необходимой для принятия решений, заинтересованным органам и подразделениям Фонда;
- 7) мониторинг соблюдения требований, установленных законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и пенсионном обеспечении и политикой инвестирования собственных активов;
- 8) управление существующим и потенциальным конфликтом интересов в Фонде;
- 9) проведение регулярного анализа инвестиционных возможностей с учетом прогнозных значений показателей финансового рынка, включая рынок пенсионных услуг и рынок ценных бумаг, и подготовка на основании данного анализа рекомендаций для принятия инвестиционных решений;
- 10) установление лимитов инвестирования, максимального допустимого размера убытков, лимитов «stop-loss», «take-profit» и гэп-позиции;
- 11) принятие инвестиционных решений в отношении пенсионных/собственных активов;
- 12) осуществление стресс-тестинга подверженности инвестиционного портфеля, сформированного за счет собственных активов, возможным убыткам.
- 13) осуществление стресс-тестинга подверженности инвестиционных портфелей, сформированных за счет пенсионных активов, возможным убыткам;
- 14) мониторинг соблюдения в процессе инвестирования требований, установленных законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и пенсионном обеспечении, инвестиционной декларацией по пенсионным активам и политикой инвестирования собственных активов;

**«ALMIR CONSULTING»
жауанкершілігі шектеулі
серіктестігі**

Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы
Әл-Фараби көшесі 19, Бизнес Центр «Нұрлы-
Тау», корпус 2 Б, 4 кабат
телефондары: 8(727) 311 01 18, 311 01 19, 311
01 20
факс: 8 (727) 3110118
ұялы телефон: +7 (701) 788 3801
email: almirconsulting@mail.ru



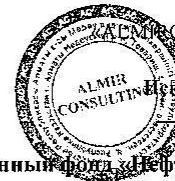
**Товарищество с
ограниченной
ответственностью
«ALMIRCONSULTING»**

Республика Казахстан, г. Алматы
Ул. Аль-Фараби 19, Бизнес Центр
«Нұрлы-Тау», корпус 2 Б, 4 этаж
телефоны: 8(727) 311 01 18, 311 01 19, 311
01 20
факс: 8 (727) 311 01 18
мобильный: +7 (701) 788 38 01
email: almirconsulting@mail.ru

ТОО «ALMIRCONSULTING», Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК

№0000014, выданная МФ РК 27.11.99г.

«Утверждаю»
Директор ТОО
«ALMIRCONSULTING»
к.э.н., доцент



Исметдирова Б.К.

Акционерам и Совету директоров АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем» (далее по тексту «Фонд»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства субъекта за данную финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Фонда. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит финансовой отчетности Фонда в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Фонда, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности Фонда. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и

обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего мнения по данной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность представляет справедливо во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем» по состоянию на 31 декабря 2013 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Параграф, привлекший внимание к какому-либо аспекту

Не делая оговорок в нашем мнении, мы обращаем внимание на Примечание 1, в котором сказано, что в связи с изменениями в законодательстве Республики Казахстан, связанными с созданием Единого пенсионного фонда, действующие пенсионные фонды будут преобразованы либо ликвидированы. На дату утверждения финансовой отчетности акционерами и руководством Фонда еще не принято решение о характере дальнейшей деятельности. Таким образом, существует неопределенность относительно способности Фонда продолжить свою непрерывную деятельность в обозримом будущем. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок, которые могут возникнуть в результате этой неопределенности.

Отчет о дополнительной информации

Наш аудит был проведен с целью формирования мнения о финансовой отчетности в целом. Информация, относящаяся к отчету о чистых активах, доступных для пенсионных выплат и отчету об изменениях в чистых активах, доступных для пенсионных выплат, прилагаемая к данной финансовой отчетности, раскрытая как дополнительная финансовая информация на страницах 36 - 39, представлена для целей дополнительного информирования и не входит в сферу МСФО. Эта дополнительная информация была подготовлена в соответствии с Инструкцией № 181 от 05 августа 2009 года о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами.

Аудитор
ТОО «ALMIR CONSULTING»
Квалификационное свидетельство аудитора
№0000464 от 14.11.1998г.



Гребуба И. Е.

20 января 2014 г., г. Алматы

АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 31 декабря 2013 года

	Примечания	31 декабря 2013 г.	(тыс.тенге) 31 декабря 2012 г.
Активы			
Денежные средства	5	637 396	104 451
Вклады размещенные	6	572 500	575 396
Операции «обратное РЕПО»	7	1 351 658	-
Прочая дебиторская задолженность	8	491	200
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	9	222 990	1 571 603
Комиссионные вознаграждения к получению	10	144 844	197 540
Текущие налоговые активы	11	10	21
Прочие краткосрочные активы	12	4 093	7 343
Основные средства	13	181 957	229 714
Нематериальные активы	14	6 762	10 328
Итого активов		3 122 701	2 696 596
Обязательства			
Кредиторская задолженность	15	13 768	37 758
Обязательства по налогам	16	28 252	25 998
Отложенные налоговые обязательства	17	27 886	25 641*
Краткосрочные оценочные обязательства	18	428	15 375
Итого обязательств		70 334	104 772
Капитал			
Уставный капитал	19		
Резерв переоценки основных средств		2 000 000	2 000 000
Резерв переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		134 814	137 728*
		6 048	(13 537)
Нераспределенная прибыль		911 505	467 633*
Итого капитал		3 052 367	2 591 824
Итого обязательств и капитал		3 122 701	2 696 596
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	19	160	136

* Пересчитано, см. Примечание 4

Амиржанов И.К.
Председатель Правления



Уржанова М.Ж.
Главный бухгалтер

20 января 2014 года

20 января 2014 года

Примечания на стр. 10-39 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.



АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Наименование статей	Примечание	(тыс. тенге)	
		2013 г.	2012 г.
Комиссионные вознаграждения	20	2 080 037	1 782 960
Процентный доход	21	38 253	8 878
Доходы в виде вознаграждения (купона и/или дисконта) по приобретенным ценным бумагам	22	54 677	111 810
Доходы / убытки по операциям с инвестиционными ценными бумагами, имеющиеся в наличии для продажи	23	(38 933)	23 827
Доходы по операциям "обратное РЕПО"		34 863	-
Доходы (убытки) от переоценки иностранной валюты (нетто)	24	5 403	9 357
Прочие доходы	25	3 156	2 750
Итого доходов		2 177 456	1 939 582
Комиссионные расходы	26	(44 820)	(37 623)
Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам		(4 527)	(7 343)
Административные расходы	27	(485 884)	(1 155 637)
Прочие расходы	28	(9 628)	(10 438)
Итого расходов		(544 859)	(1 211 041)
Прибыль до налогообложения		1 632 597	728 541
Расходы по подоходному налогу	29	(310 318)	(120 294)*
Прибыль за отчетный год		1 322 279	608 247
Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:			
Нереализованные убытки по операциям с финансовыми активами, имеющимся в наличии для продажи		(18 914)	11 002
Реализованные доходы по операциям с финансовыми активами, имеющиеся в наличии для продажи, перенесенные в отчет о прибылях и убытках		38 499	(13 371)
Чистый прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		19 585	(2 369)
Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:			
Доход от переоценки основных средств		10 951	11 013
Отложенный налог, связанный с переоценкой основных средств		728	(2 007)*
Чистый прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		11 679	9 006
Прочий совокупный доход за отчетный год, за вычетом налогов		31 264	6 637
Итого совокупный доход за отчетный год, за вычетом налогов		1 353 543	614 884
Прибыль на акцию (тенге)	30	69,59	32,01

Амиржанов Н.К.
Председатель Правления

20 января 2014 года

Примечания на стр. 10-39 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



Уржапова М.Ж.
Главный бухгалтер

20 января 2014 года

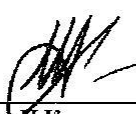


АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем»


ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

	Акционерный капитал	Резерв переоценки основных средств	Резерв по переоценки финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль (убыток)	(тыс.тенге) Всего
Сальдо на 01 января 2013 года*	2 000 000	137 728	(13 537)	467 633	2 591 824
Совокупный доход за отчетный год	-	11 679	19 585	1 322 279	1 353 543
Списание резерва переоценки основных средств в результате износа и выбытия ранее переоцененных основных средств	-	(14 593)	-	14 593	-
Объявленные и выплаченные дивиденды	-	-	-	(893 000)	(893 000)
Сальдо на 31 декабря 2013 года	2 000 000	134 814	6 048	911 505	3 052 367
Сальдо на 01 января 2012 года	2 000 000	129 697	(11 168)	348 411	2 466 940
Совокупный доход за год*	-	9 006	(2 369)	608 247	614 884
Списание резерва переоценки основных средств в результате износа основных средств	-	(975)	-	975	-
Объявленные и выплаченные дивиденды	-	-	-	(490 000)	(490 000)
Сальдо на 31 декабря 2012 года*	2 000 000	137 728	(13 537)	467 633	2 591 824

* Пересчитано, см. Примечание 4


Амиржанов Н.К.
Председатель Правления




Уржанова М.Ж.
Главный бухгалтер

20 января 2014 года

20 января 2014 года


Примечания на стр. 10-39 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Наименование статей	(тыс.тенге)	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Чистая прибыль (убыток) до налогообложения	1 632 597	728 541
Корректировки на неденежные операционные статьи: в том числе:	60 702	16 204
амортизационные отчисления и износ	27 751	25 002
нереализованные доходы и расходы в виде курсовой разницы по операциям с иностранной валютой	(5 403)	(9 357)
чистая прибыль/убыток, от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	38 499	(13 371)
прочие корректировки на неденежные статьи	(145)	13 930
Операционный доход (убыток) до изменения в операционных активах и обязательствах	1 693 299	744 745
(Увеличение) уменьшение в операционных активах:	55 517	(162 452)
(Увеличение) уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности	(291)	(200)
(Увеличение) уменьшение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	1 348 613	212 626
(Увеличение) уменьшение комиссионных вознаграждений к получению	52 696	(45 990)
(Увеличение) уменьшение операций "обратное РЕПО"	(1 351 658)	-
(Увеличение) уменьшение вкладов размещенных	2 896	(325 375)
(Увеличение) уменьшение прочих активов	3 261	(3 513)
Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах:	(21 736)	55 053
Увеличение (уменьшение) краткосрочной кредиторской задолженности	(23 990)	32 255
Увеличение (уменьшение) прочих обязательств	2 254	22 798
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	1 727 080	637 346
Подоходный налог	(300 401)	(104 576)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности	1 426 679	532 770
Денежные поступления и платежи, связанные с инвестиционной деятельностью		
Покупка основных средств и нематериальных активов	(1 234)	(8 971)
Продажа основных средств	500	-
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности	(734)	(8 971)
Денежные поступления и платежи, связанные с финансовой деятельностью		
Выплата дивидендов	(893 000)	(490 000)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности	(893 000)	(490 000)
Итого увеличение (уменьшение) денежных средств за отчетный период	532 945	33 799
Остаток денежных средств на начало периода	104 451	70 652
Остаток денежных средств на конец периода	637 396	104 451


Амиржанов Н.К.
Председатель Правления




Уржанова М.Ж.
Главный бухгалтер

29 января 2014 года

29 января 2014 года

Примечания на стр. 10-39 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



4. Денежные средства

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Денежные средства на банковских счетах:	637 282	103 053
<i>АО «АТФ Банк»</i>	596 414	87 671
<i>АО «Альянс Банк»</i>	-	73
<i>АО «Народный Банк Казахстана»</i>	-	2
<i>АО «Сбербанк России»</i>	19	197
<i>АО «Каспiбанк»</i>	-	1
<i>АО «Казкоммерцбанк»</i>	40 849	13 793
<i>АО «Нурбанк»</i>	-	548
<i>АО «БанкЦентрКредит»</i>	-	757
<i>АО «Казинвестбанк»</i>	-	11
Наличность в кассе	114	1 398
	637 396	104 451

5. Вклады размещенные

Активы по состоянию на 31.12.2013 г. размещены в виде краткосрочных депозитов в банках второго уровня.

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
<i>АО «АТФ Банк»</i>	-	242 376
<i>АО «Сбербанк России»</i>	-	83 016
<i>ДО АО «Банк ВТБ» (Казахстан)</i>	260 000	250 004
<i>АО «Цеснабанк»</i>	261 300	-
<i>АО «Темiрбанк»</i>	51 261	-
	572 561	575396

В состав вкладов размещенных включен накопленный процентный доход, который составил на 31 декабря 2013 г. – 2 561 тыс.тенге, а на 31 декабря 2012 г. –6 487 тыс. тенге.

6. Операции «обратное РЕПО»

	(тыс. тенге)			
	31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Балансовая стоимость ссуды	Справедливая стоимость обеспечения	Балансовая стоимость ссуды	Справедливая стоимость обеспечения
Облигации Министерство финансов РК	1 351 658	1 472 590	-	-

Номер ценной бумаги	Количество ценных бумаг, штук	Объем при открытии сделки, тыс. тенге	Дата открытия сделки	Дата закрытия сделки
KZKDKY090055	1118915	1 000 001	20.12.2013	06.01.2014
KZKDKY070081	365169	350 000	28.12.2013	06.01.2014

В состав операции «обратное РЕПО» включен накопленный процентный доход, который составил на 31 декабря 2013 г. – 1658 тыс. тенге,

7. Прочая дебиторская задолженность

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Задолженность по аренде	1451	164
Прочая задолженность	-	36
	1451	200

8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Акции	-	44 547
Облигации	222 030	1 527 056
	222 030	1 571 603

		(тыс. тенге)	
Акции	НИИ	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «Разведка и добыча КазмунайГаз»	KZIC514560018	-	44 547
Облигации			
Министерство финансов РК	KZKAKY180024	-	17 287
Министерство финансов РК	KZKAKY150035	-	83 192
Министерство финансов РК	KZKAKY060010	-	240 985
Министерство финансов РК	KZKAKY150076	-	25 863
Министерство финансов РК	KZKDKY130026	-	96 072
Министерство финансов РК	KZKAKY160034-2	-	17
Министерство финансов РК	KZKDKY060025	197006	207 544
Министерство финансов РК	KZKAKY170017	-	31 190
Министерство финансов РК	KZKAKY120020-1	-	4 663
Министерство финансов РК	KZKAKY120020-2	-	4 663
Министерство финансов РК	KZKAKY080034	-	14 738
Министерство финансов РК	KZKAKY180040	-	203 865
Министерство финансов РК	KZKAKY060028	-	28 657
Министерство финансов РК	KZKAKY080042	-	73 556
АО «Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация»	KZ2C0Y05D869	-	104 775
АО «Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация»	KZ2C0Y05D869-2	-	20 955
АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	KZ2C0Y07D899	-	119 680
АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына»	KZP01Y07D853	-	223 549
АО «Аграрная кредитная корпорация»	P01Y03D951	25 024	25 805
		222 030	1 571 603

	(тыс. тенге)	
	2013 год	2012 год
С кредитным рейтингом от «AAA-» до «AAA+»	-	-
С кредитным рейтингом от «BBB-» до «BBB+»	197 006	1 348 377
С кредитным рейтингом от «BB-» до «BB+»	-	223 226
Кредитный рейтинг не присвоен	25 024	-
	222 030	1 571 603

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 гг., для расчета справедливой стоимости всех инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, Фонд использовал котировки из независимых источников информации.

9. Комиссионные вознаграждения к получению

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.

Начисленное комиссионное вознаграждение от

пенсионных активов:		
по консервативному портфелю	728	605
по умеренному портфелю	74 728	64 635
Начисленное комиссионное вознаграждение от инвестиционного дохода по пенсионным активам:		
по умеренному портфелю	116200	132 300
по консервативному портфелю	708	-
	192364	197 540

10. Текущие налоговые активы

		(тыс. тенге)
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Земельный налог	-	1
Налог на имущество	10	20
	10	21

11. Прочие краткосрочные активы

		(тыс. тенге)
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Задолженность работников	66	94
Авансы выданные	4 026	7 249
	4 092	7 343

12. Основные средства

					(тыс. тенге)
	<i>Земля</i>	<i>Здания и сооружения</i>	<i>Машины и оборудование</i>	<i>Прочие ОС</i>	<i>ВСЕГО</i>
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 01.01.2013 г.	7 342	210 305	439	33 294	251 380
Поступление в 2013 г.	-	-	-	401	401
Переоценка ОС в 2013 г.	-	10 951	-	-	10 951
Убыток от обесценения ОС	-	(2 070)	-	-	(2 070)
Списание амортизация при переоценке за 2013 г.	-	(19 723)	-	-	(19 723)
Реклассификация		(536)	321	215	-
Списание при выбытии основных средств	(778)	(21 957)	-	(29 913)	(52 648)
Сальдо на 31.12.2013 г.	6 564	176 970	760	3 997	188 291
Сальдо на 01.01.2012 г.	7 342	227 231	760	37 627	272 960
Поступление в 2012 г.	-	-	-	5 365	5 365
Переоценка ОС в 2012 г.	-	9 859	-	-	9 859
Списание амортизация при переоценке за 2012 г.	-	(14 282)	-	-	(14 282)
Списание при выбытии основных средств	-	(12 503)	(321)	(9 698)	(22 522)
Сальдо на 31.12.2012 г.	7 342	210 305	439	33 294	251 380
Накопленный износ					
Сальдо на 01.01.2013 г.	-	1 886	99	19 681	21 666
Амортизация за 2013 г.	-	22 597	152	3 999	26 748
Списание амортизация при переоценке за 2013 г.	-	(19 723)	-	-	(19 723)
Реклассификация		(944)	78	866	-
Амортизация по выбывшим ОС в 2013 г.	-	(146)	-	(22 211)	(22 357)
Сальдо на 31.12.2013 г.	-	3 670	329	2 335	6 334
Сальдо на 01.01.2012 г.	-	13 352	241	19 866	33 459
Амортизация за 2012 г.	-	13 820	179	9 488	23 487
Списание амортизация при переоценке за 2012 г.	-	(14 282)	-	-	(14 282)

Амортизация по выбывшим ОС в 2012 г.	-	(11 004)	(321)	(9 673)	(20 998)
Сальдо на 31.12.2012 г.	-	1 886	99	19 681	21 666
Балансовая стоимость					
Сальдо на 31.12.2013 г.	6 564	173 300	431	1 662	181 957
Сальдо на 31.12.2012 г.	7 342	208 419	340	13 613	229 714

Земля и здания, учитываемые по переоцененной стоимости после переоценки, представлены офисными зданиями в Актобе. На основании характера, параметров и рисков, присущих данным объектам руководство определило, что они составляют один класс активов согласно МСФО (IFRS) 13.

Справедливая стоимость объектов недвижимости была определена на основе метода сопоставления с рыночными данными. Это означает, что произведенная оценщиком оценка основывается на ценах активного рынка, существенно скорректированных в отношении различий, обусловленных характером, местоположением или состоянием конкретного объекта недвижимости. По состоянию на дату переоценки, 12 ноября 2013 г., значения справедливой стоимости объектов недвижимости основываются на оценках, произведенных независимым оценщиком ТОО «Жана отау», имеющим государственную лицензию ЮЛ-0059-(7074-1904-ТОО), которая выдана 29.01.2002 года.

Руководство Фонда считает, что стоимость земли на 31 декабря 2013 года равнялась справедливой стоимости, так как в течение года, закончившегося на указанную дату, ее рыночная стоимость существенно не менялась.

13. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Прочие	(тыс. тенге) Всего
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 01.01.2013 г.	16 296	942	17 238
Поступило в 2013 г.	833	-	833
Списание	(10 112)	(237)	(10 349)
Сальдо на 31.12.2013 г.	7 017	705	7 722
Сальдо на 01.01.2012 г.	12 961	702	13 663
Поступило в 2012 г.	3 335	271	3 606
Списание	-	(31)	(31)
Сальдо на 31.12.2012 г.	16 296	942	17 238
Накопленный износ			
Сальдо на 01.01.2013 г.	6 180	730	6 910
Амортизация за 2013 г.	936	67	1 003
Списание	(6 861)	(92)	(6 953)
Сальдо на 31.12.13 г.	255	705	960
Сальдо на 01.01.2012 г.	4 871	532	5 403
Амортизация за 2012 г.	1 309	206	1 515
Списание	-	(8)	(8)
Сальдо на 31.12.12 г.	6 180	730	6 910
Балансовая стоимость			
Сальдо на 31.12.2013 г.	6 762	-	6 762
Сальдо на 31.12.2012 г.	10 116	212	10 328

14. Кредиторская задолженность

	31 декабря 2013 г.	(тыс. тенге) 31 декабря 2012 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	12 906	5 502
Задолженность по заработной плате	862	24 473
Задолженность по вознаграждениям	-	4 419
Обязательства по социальному страхованию	-	621
Обязательства по пенсионным отчислениям	-	2 743
	13 768	37 758

15. Обязательства по налогам

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Корпоративный подоходный налог к уплате	40789	20 697
Индивидуальный подоходный налог	196	2 931
Социальный налог	415	2 370
	41400	25 998

(тыс. тенге)

16. Отложенные налоговые обязательства

Прибыль Фонда облагается налогом в соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет». Ставка корпоративного подоходного налога в Казахстане в 2013 и 2012 годах составляла 20%. В соответствии с действующим законодательством доход по государственным ценным бумагам и некоторым прочим ценным бумагам не облагается налогом на прибыль.

Расчет отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2013 года приведен ниже:

(тыс. тенге)

	31 декабря 2012 года	Влияние изменения временных разниц	31 декабря 2013 года	В состав прибыли/ убытка	В состав прочего совокупного дохода
<i>Отложенные налоговые активы</i>					
Обязательства по налогам	474	(474)	-	-	-
Оценочные обязательства	3 075	(372)	2703	-	-
Итого активы	3 075	(428)	2703	-	-
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>					
Основные средства, нематериальные активы	(29 190)	1593	(27597)	-	-
Итого обязательства	(29 190)	1593	(27597)	-	-
Отложенное налоговое обязательство, нетто	(26 115)	(1390)	(24894)	-	-

17. Краткосрочные оценочные обязательства

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	428	15 375
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Сальдо на 1 января	15 375	7 723
начислено	-	15 375
списано	(14 947)	(7 723)
Сальдо на 31 декабря	428	15 375

(тыс. тенге)

18. Капитал

Акционерный капитал АО «Накопительный Пенсионный Фонд «НефтеГаз-Дем» сформирован в размере 2 000 000 000 (двух миллиардов) тенге. По состоянию на 31 декабря 2013 года размещено 19 000 000 (девятнадцать миллионов) простых акций.

В отчетном периоде Фондом начислены и выплачены акционерам дивиденды по простым акциям в сумме 893 000 тыс. тенге.

19. Балансовая стоимость простой акции

8 ноября 2010 г. Казахстанская Фондовая Биржа ввела в действие новые правила для компаний, включенных в списки торгов которые требуют представления балансовой стоимости одной акции в финансовой отчетности компаний включенных в списки торгов.

	(тыс. тенге)	
Стоимость простой акции	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Активы	3 170 281	2 696 596
Нематериальные активы	(6 762)	(10 328)
Обязательства	(80 190)	(104 772)
Чистые активы	3 083 329	2 581 496
Количество акций на отчетную дату (штук)	19 000 000	19 000 000
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	162	136

20. Комиссионные вознаграждения

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Комиссионное вознаграждение от пенсионных активов	834 155	697 001
Комиссионное вознаграждение от инвестиционного дохода по пенсионным активам	1 293 401	1 085 959
	2 127 556	1 782 960

21. Процентный доход

Процентные доходы включают доходы в виде вознаграждения по текущим счетам и краткосрочным депозитам:

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
АО «АТФБанк»	4 497	3 706
АО «Сбербанк России»	4 316	3 016
АО «Казкоммерцбанк»	-	310
ДО АО «Банк ВТБ» (Казахстан)	14 240	1 846
АО «Цеснабанк»	14 000	-
АО «Темірбанк»	1 261	-
	38 314	8 878

22. Доходы в виде вознаграждения (купона и/или дисконта) по приобретенным ценным бумагам

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Купонное вознаграждение по долговым ценным бумагам	54 677	108 317
Дивиденды по акциям	-	3 493
	54 677	111 810

23. Реализованные доходы / убытки от купли продажи ценных бумаг (нетто)

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Доходы от реализации инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	(434)	10 456
Доходы (убыток) по обесценению инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, ранее признанные в прочем совокупном доходе	(38 499)	13 371
	(38 933)	23 827

24. Доходы (убытки) от переоценки иностранной валюты

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Доход от переоценки иностранной валюты	28 155	123 468
Убыток от переоценки иностранной валюты	(22 752)	(114 111)
	5 403	9 357

25. Прочие доходы

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Прочие доходы	29607	2 750

26. Комиссионные расходы

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Вознаграждения банку - кастодиану	44 820	37 623

27. Административные расходы

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Заработная плата	253 239	754 746
Расходы по амортизации	27 751	25 002
Расходы по текущей аренде	48 718	107 230
Расходы по налогам	30 066	78 202
Расходы связи	10 767	23 311
Услуги банка	4 060	5 591
Услуги брокера	9 010	5 287
Листинговый сбор	104	-
Услуги биржи	510	1 077
Услуги депозитария	131	159
Услуги нотариуса	147	164
Услуги почты	4 402	8 794
Расходы на рекламу	108	38 293
Расходы на бланочную продукцию	4	2 503
Расходы на профессиональные услуги	4 200	10 970
Коммунальные услуги	9 227	6 296
Канцелярские расходы	1 233	4 402
Информационные услуги	8 967	14 601
Обслуживание и сопровождение программного обеспечения	10 064	12 188
Расходы на горюче-смазочные материалы	8 216	29 278
Расходы по текущему ремонту	331	3 683
Представительские расходы	6	340
Расходы на обучение	79	-
Услуги охраны	2 676	2 662
Командировочные расходы	2 174	8 366
	-	3 122
Маркетинговые услуги	13 223	-
Возмещение по судебному иску	13 239	-
Обработка архивных документов	11200	-

Госпошлина	60	-
Прочие	11 112	9 370
	485 374	1 155 637

28. Прочие расходы

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Расходы по начислению оценочных обязательств	-	7 652
Расходы от выбытия основных средств	33687	1 547
Убыток от обесценения основных средств	2 070	-
Прочие расходы	322	1 239
	36079	10 438

29. Расходы по подоходному налогу

Ставка корпоративного подоходного налога в Казахстане в 2012 году составляла 20%, на 2013 год установлена в размере 20%.

Расходы по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря, включают:

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Расходы по текущему налогу	330502	122 073
Расходы/экономия по отложенному налогу	1390	(1 779)
Расходы по подоходному налогу	331892	120 294

Сверка действующей налоговой ставки

Сумма корпоративного подоходного налога отличается от его теоретической суммы, рассчитанной путем умножения прибыли до налогообложения на ставку корпоративного подоходного налога, следующим образом:

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Прибыль до налогообложения	1680687	728 541
Установленная ставка подоходного налога	20%	20%
Расчетная сумма налога по установленной ставке	336137	145 708
Налоговый эффект не вычитаемых расходов и необлагаемого дохода	(5635)	(23 635)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	330502	122 073

30. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию за отчетный год определяется путем деления прибыли Фонда за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций Фонда, на средневзвешенное количество ее простых акций, находящихся в обращении в течение данного периода.

	(тыс. тенге)	
	2013 г.	2012 г.
Чистая прибыль	1350185	608 247
Средневзвешенное количество простых акций	19 000 000	19 000 000
Прибыль на одну акцию (тенге)	71.06	32,01

Председатель Правления:

Амиржанов Н.К.

Главный бухгалтер:

Уржанова М.Ж.

