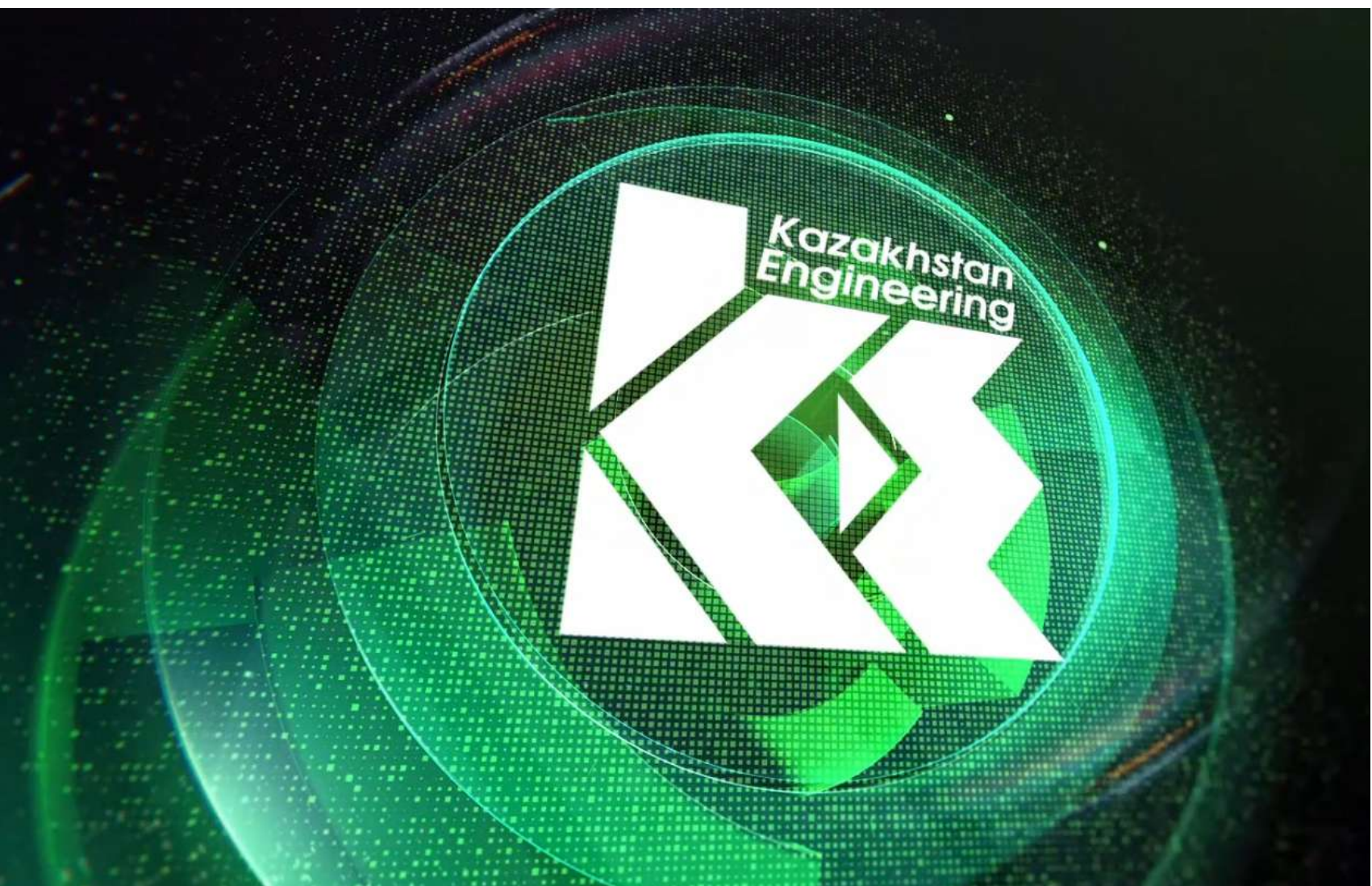


**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ  
АО "НК" КАЗАХСТАН ИНЖИНИРИНГ"  
ЗА 2013 ГОД**



**Астана, 2014 год**

## Содержание

Приветственное слово Председателя Совета директоров	3-5
Приветственное слово Председателя Правления	6-7
<b>Введение</b>	8-9
Анализ машиностроительной отрасли Казахстана	10-13
АО «НК «Казахстан инжиниринг» в цифрах и фактах в 2013 году	14-16
Ключевые события и достижения АО «НК «Казахстан инжиниринг» в 2013 году в рамках реализации Плана развития и Стратегии развития	17
<b>О Компании</b>	18-19
Стратегия развития - основные направления деятельности, цели и задачи	20
Структура активов	20-23
Инвестиционная деятельность	24
Финансовая поддержка. Информация о дивидендах	24
<b>Корпоративное управление</b>	26-27
Описание системы корпоративного управления	28
Принципы и отчет по корпоративному управлению	29
Состав, биография членов Совета директоров	30-33
Комитеты Совета директоров	33-34
Служба внутреннего аудита Компании	34-35
Информация о вознаграждениях	35
Отчет о деятельности Совета директоров	35-36
Состав, биография членов Правления	37-38
Комитеты при Правлении	39
Вознаграждение членов Правления	39-40
Отчет о деятельности Правления	40
Отчет о деятельности Службы внутреннего аудита Компании	40
Система внутреннего контроля. Управление рисками	41-44
<b>Устойчивое развитие</b>	46-47
Корпоративная социальная ответственность	48-50
Развитие персонала и профессиональное обучение	50
Охрана и безопасность труда. Охрана окружающей среды	51
<b>Деятельность ключевых дочерних и зависимых организаций</b>	52-53
<b>Планы на будущие периоды</b>	61
<b>Отчет независимых аудиторов</b>	62-63
<b>Консолидированная финансовая отчетность (прилагается)</b>	64-139





## Обращение Председателя - Совета директоров



АО «Национальная компания «Казахстан инжиниринг» (далее - АО «НК «Казахстан инжиниринг» или Компания) создано в целях совершенствования системы управления оборонно-промышленным комплексом Республики Казахстан.

Единственным акционером АО «НК «Казахстан инжиниринг» является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее - АО «Самрук-Қазына»), 100% акций которого принадлежит Правительству Республики Казахстан

С 2010 года Компания находится в доверительном управлении Министерства обороны Республики Казахстан.

В соответствии со Стратегией «Казахстан – 2050» Казахстан должен укреплять свою обороноспособность и военную доктрину, участвовать в различных механизмах оборонительного сдерживания.

В связи с этим, на Компанию возложено решение задач по обеспечению своевременного и качественного выполнения государственного оборонного заказа, содействия технической и технологической модернизации Вооруженных Сил Республики Казахстан, других войск и воинских формирований, развития национального машиностроения, реализации проектов Государственной программы форсированного индустриально-инновационного развития на 2010-2014 годы, увеличению доли казахстанского содержания в производстве товаров, работ и услуг, а также по подготовке квалифицированных инженерно-технических кадров, способных работать в современных условиях.

Компания, и ее дочерние и зависимые организации вносят значительный вклад в социально-экономическую модернизацию страны. Наряду с развитием собственного производства оборонные предприятия вносят свою лепту в развитие регионов страны, предоставляя рабочие места и отчисляя налоги в местные бюджеты.

Компания активно участвует в развитии международного военно-технического сотрудничества. На сегодняшний день осуществляется взаимодействие с ведущими компаниями - производителями из более 20 стран.

Одним из основных нефинансовых

факторов увеличения конкурентоспособности Компании является качество корпоративного управления, которое способствует повышению уровня восприятия Компании акционерами и инвесторами, его рыночной стоимости, а также снижению стоимости заемного капитала.

За последнее время Компанией проделана значительная работа по совершенствованию практики корпоративного управления.

В 2013 году независимой консалтинговой фирмой ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» по заданию АО «Самрук-Қазына» проведена диагностика корпоративного управления Компании.

Рейтинг соответствия уровня корпоративного управления Компании требованиям лучшей мировой практике составил 62,2%, в то время как запланированный показатель составлял 55%. По сравнению с прошлым годом уровень корпоративного управления Компании вырос на 18%, что показало самую высокую динамику роста среди Компаний группы АО «Самрук-Қазына».

Вместе с тем, одним из ключевых событий Компании в 2013 году является утверждение Стратегии развития Компании на 2013-2022 годы, которая была разработана в соответствии с посланием Президента

Республики Казахстан «Стратегия «Казахстан - 2050»: новый политический курс состоявшегося государства». Утвержденный документ определяет стратегические цели и задачи на десятилетний период. Работа Компании должна быть построена на принципах внедрения лучших стандартов корпоративного управления, максимизации долгосрочной стоимости управляемых активов, повышения их конкурентоспособности на мировых рынках с учетом приоритетов государственной политики в военно-технической, индустриально-инновационной, социально-экономической и иных сферах по направлениям деятельности Министерства обороны Республики Казахстан и АО «Самрук-Қазына».

Вместе с тем, принимая во внимание, что в соответствии со Стратегией «Казахстан - 2050» наша главная цель - социальная безопасность и благополучие наших граждан, Компания в 2013 году присоединилась к инициированному ООН Глобальному договору, призывающему деловые круги руководствоваться в своей деятельности основополагающими принципами в области соблюдения прав человека, норм трудовых отношений и охраны окружающей среды.

В целом, деятельность Компании имеет позитивную динамику и большие возможности для дальнейшего роста.

**Председатель Совета директоров  
Б.Ж. Әбдірайым**

## Обращение Председателя - Правления



АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг» (далее - АО «НК «Казахстан Инжиниринг» или Компания) создана в 2003 году, путем включения в ее состав 10 машиностроительных компаний, во исполнение поручения Главы государства Нурсултана Назарбаева. Сейчас в группе Компании 15 дочерних и 12 зависимых предприятий машиностроительной и военно-промышленной отрасли. Компания входит в группу Компаний «Самрук-Қазына» с 2006 года и находится в доверительном управлении Министерства обороны с июня 2010 года.

Основные направления деятельности группы Компании это – машиностроение, производство и сервисное обслуживание продукции оборонного назначения,

инжиниринг, выпуск продукции и оказание услуг в нефтегазовом, железнодорожном, агропромышленном и топливно-энергетическом комплексах. Стабильно наращивая производственный, технический и финансовый потенциал входящих в неё предприятий, АО «НК «Казахстан инжиниринг» обеспечивает занятость порядка 6 тыс. человек в регионах своего присутствия.

В 2013 году Компания отпраздновала свое 10-летие. Правильные стратегические решения и эффективное управление позволили нам в отчетном году достичь высоких производственных показателей и продемонстрировать отличные финансовые результаты.

За 10 лет активы Компании возросли с 6 млрд. тенге до 74 млрд. тенге. В 2014 году планируется увеличение активов до 77 млрд. тенге.

2013 год завершён с консолидированной прибылью порядка 3,1 млрд. тенге. В структуре доходов наибольшую долю –30% занимает специализированная продукция и продукция двойного назначения, 28% сервисные услуги (инжиниринг), нефтегазовое оборудование – 16%, железнодорожное оборудование – 10%, прочая продукция, услуги и ТНП – 16%. Компания реинвестирует полученную прибыль в развитие производства. Объем инвестиций в 2010 году был на уровне 898 млн. тенге, в 2013 году достиг уровня 3 552,3 млн. тенге (с нарастающим итогом 16 146 млн.тенге). Также объем производства за 4 года от 25 млрд. тенге увеличился за отчетный период до 78 млрд. тенге.

В 2012-2013гг. международными рейтинговыми агентствами «Moody's», «Fitch Ratings» Компании присвоен кредитный рейтинг и долгосрочные инвестиционные рейтинги эмитента на уровне «Ba2» и «BBB-». Стоит отметить, что оба агентства оценили дальнейший прогноз Компании как «стабильный».

Высокие кредитные рейтинги дали возможность осуществить в 2012г. дебютный выход на внутренний рынок капитала (KASE), путем заимствования на сумму 14,3 млрд. тенге в рамках выпуска внутренних облигаций со сроком обращения 3 года при ставке 7%. Это позволило рефинансировать займы дочерних и зависимых организаций (далее – ДЗО) Компании в банках второго уровня, которые привлекались ранее под высокие процентные ставки до 16%. Что положительно сказалось на ликвидности, росте активов и значительно снизить расходы по нашим инвестиционным проектам.

В настоящее время АО «НК «Казахстан Инжиниринг» как корпоративный центр Группы компаний полностью централизовал привлечение заимствований и обеспечивает необходимое финансирование заводов.

3 декабря 2013г. Компания разместила еврооблигации на крупнейших международных фондовых площадках мира на сумму 200 млн. долларов США, при этом спрос превысил предложение более чем в 2 раза.

В данном контексте, следует отметить, что Компания является первой среди машиностроительных предприятий Казахстана получившей международные рейтинги и доступ на внутренний и внешний облигационные рынки капиталов.

Кроме того, Компания проводит активную работу по развитию корпоративного управления. В ноябре 2013 года Советом директоров Компании утверждена актуализированная «Стратегия развития Компании на 2013-2022 годы».

Достижения АО «НК «Казахстан Инжиниринг» являются закономерным результатом поддержки со стороны Министерства обороны Республики Казахстан, Единственного акционера Компании – АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына», а также плодотворного труда рабочих коллективов на всех уровнях.

Усилия Компании в 2013 году и в последующих годах будут направлены на формирование лидерских позиций в отрасли машиностроения, которые должны сыграть роль локомотивов ускоренной диверсификации отрасли, а также должны быть способны составить достойную конкуренцию аналогичным компаниям ближнего и дальнего зарубежья.

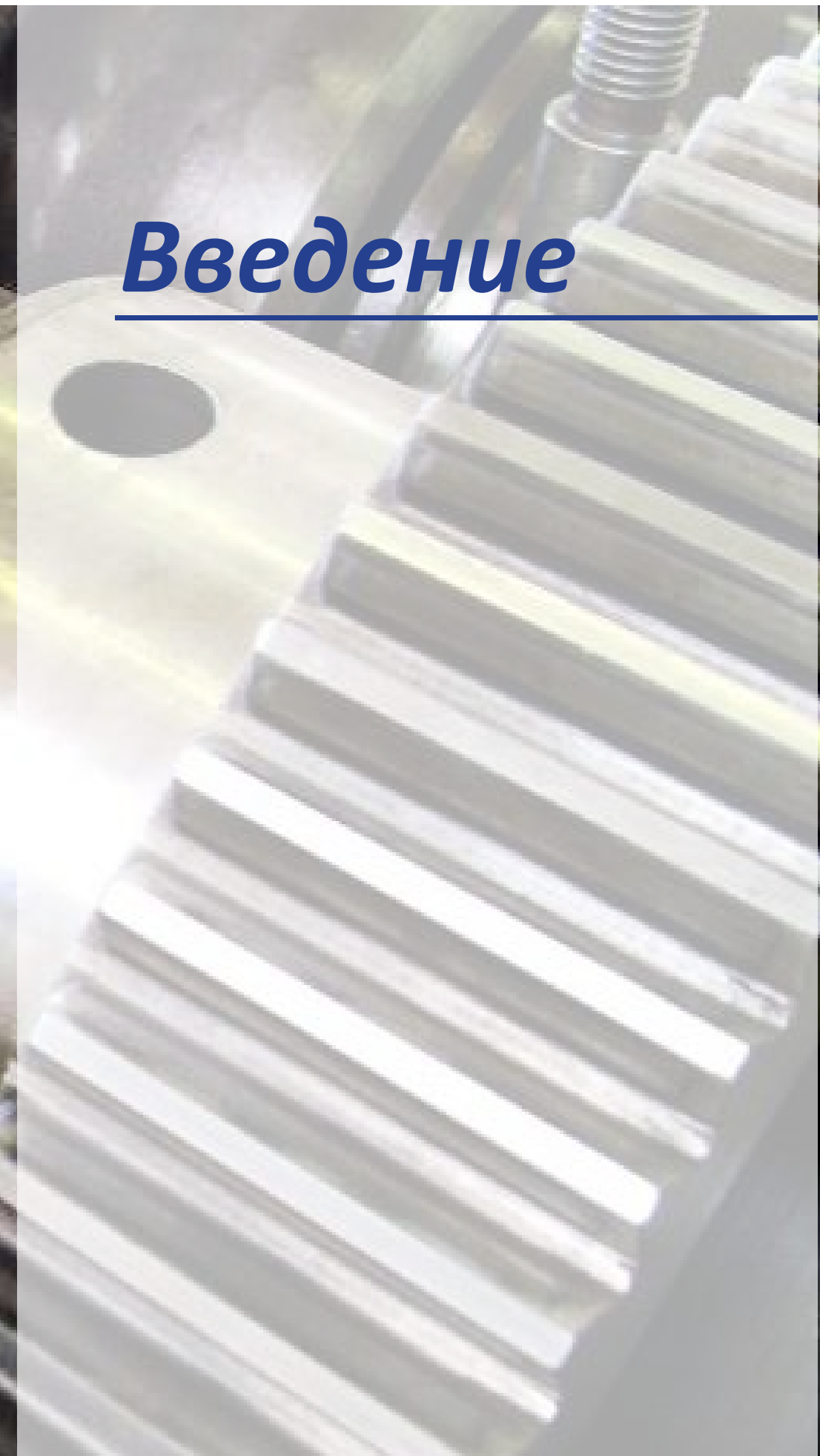
Компания действуя через Советы директоров наших дочерних и зависимых организаций, будут реализовывать такие задачи как, повышение уровня корпоративного управления, оптимизация структуры активов, реализация эффективной дивидендной политики, строгий контроль и мониторинг ключевых показателей деятельности дочерних и зависимых организаций Компании, управление долгом и рисками, стимулирование инновационной деятельности.

Успехи отчетного года говорят о том, что у нас есть все необходимые предпосылки для дальнейшего устойчивого роста и достижения всех без исключения поставленных нами целей. В дальнейшем мы продолжим эффективно работать на благо страны и акционера, придерживаясь в своей деятельности самых высоких производственных, экологических и социальных стандартов.

В завершении хотелось бы поблагодарить корпоративный центр Компании и дочерние и зависимые организации за проявленный профессионализм, партнеров – за взаимовыгодное и плодотворное сотрудничество. Желаю Вам новых профессиональных побед, направленных на благосостояние нашей страны.

**Председатель Правления  
Б.С. Смаулов**



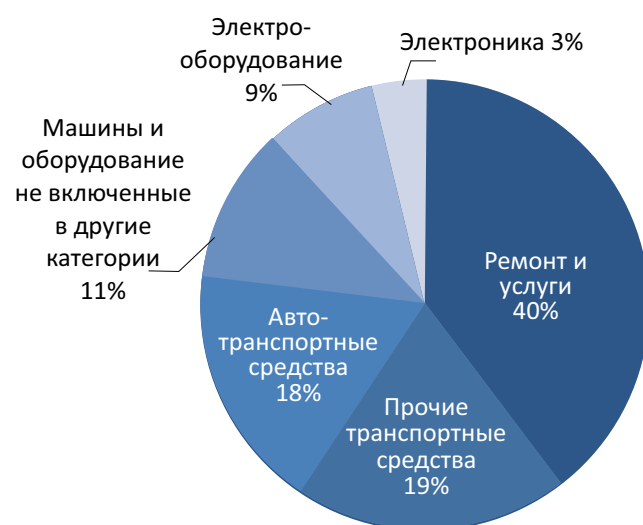


# Введение

**АНАЛИЗ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНОЙ ОТРАСЛИ КАЗАХСТАНА\***

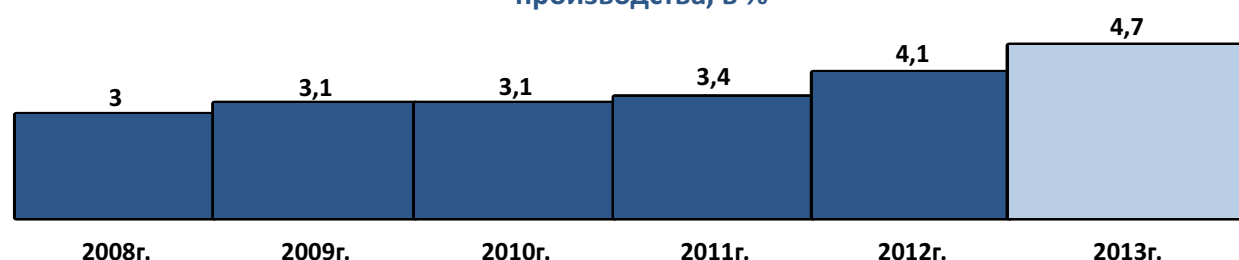
Машиностроительный комплекс является ведущим среди межотраслевых комплексов, обеспечивая машинами, приборами все отрасли народного хозяйства, играя важную роль в интенсификации производства, в повышении производительности труда, ускорении экономического и социального развития страны в целом и её регионов.

**Структура машиностроения**



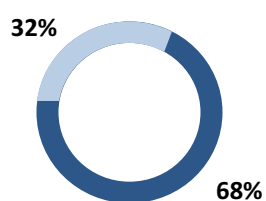
Машиностроение Казахстана представлено 6 основными сегментами. В структуре отрасли по-прежнему преобладает ремонт и установка машин и оборудования – 40% всего выпуска. Производство транспортных средств, включая автомобилестроение, в совокупности занимает 37% от общего выпуска.

**Доля машиностроения в объеме промышленного производства, в %**



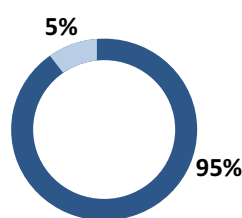
Доля машиностроения в общем объеме промышленного производства увеличивается в динамике с 2008 года.

**Доля обрабатывающей промышленности в промышленности, янв.-дек. 2013г.**



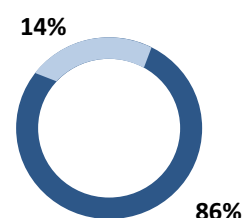
■ промышленность  
■ обрабатывающая промышленность

**Доля машиностроения в промышленности, янв.-дек. 2013г.**



■ промышленность  
■ машиностроение

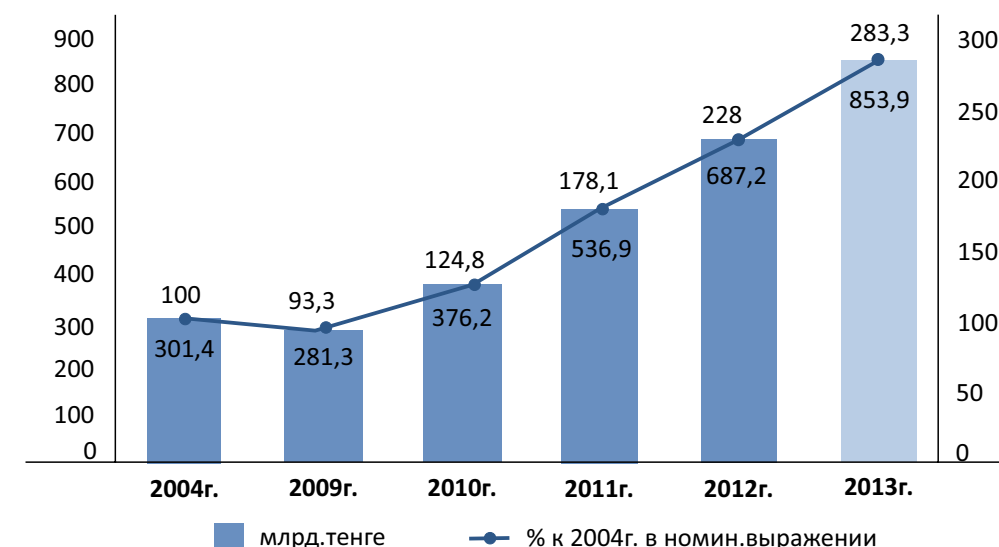
**Доля машиностроения в обрабатывающей промышленности, янв.-дек. 2013г.**



■ машиностроение  
■ обрабатывающая промышленность

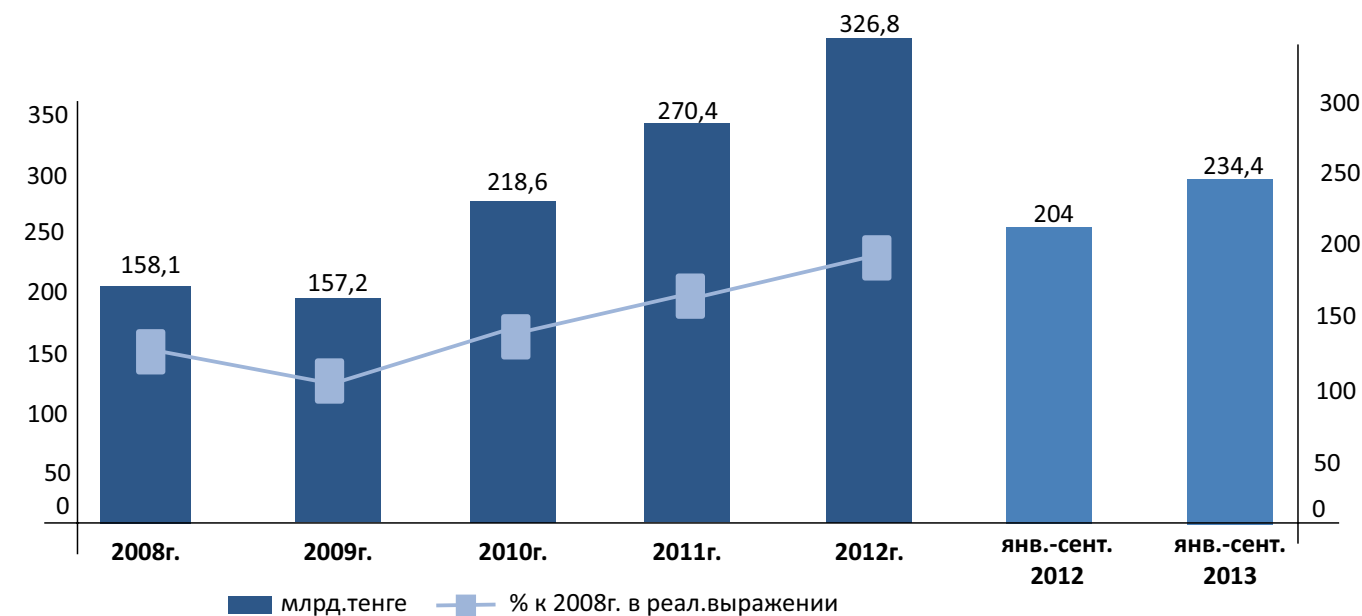
Удельный вес отрасли в общем объеме промышленного производства республики в январе-декабре 2013 года составил 4,7%, в обрабатывающей промышленности – 15%.

Объем производства машиностроения с 2008 по 2013 годы увеличился с 301,4 до 853,9 млрд. тенге. В 2013 году по сравнению с 2008 годом объем производства вырос в 2,8 раза. Индекс физического объема к аналогичному периоду прошлого года составил 114,6%, что подразумевает рост реального производства.



За период с 2008 по 2012 годы объем ВДС увеличился с 158,1 до 326,8 млрд. тг. (в 2 раза). Реальный рост объема ВДС отрасли с 2008 по 2012 годы составил 151,7%. В январе-сентябре 2013г. по сравнению с аналогичным периодом 2012г. объем ВДС возрос с 204 до 234,4 млрд. тенге (на 13,4%). Реальный рост объема ВДС в январе-сентябре 2013г. к аналогичному периоду 2012г. составил 105,0%.

Рост в отрасли произошел за счет увеличения объемов производства автотранспортных средств, трейлеров и полуприцепов.



- Значительный рост производства отмечен в производстве легковых автомобилей в 11,4 раза за период 2008-2013 гг. В январе-декабре 2013 года было произведено 37 471 штук легковых автомобилей, что в 2 раза больше аналогичного периода прошлого года.

- В январе-декабре 2013 году увеличился выпуск автомобилей для перевозки десяти или более

\* Информация в данном разделе получена с сайта АО «Казakhstanский институт развития индустрии» (www.kidi.kz)

человек в 4,5 раза до 722 штук и автомобилей специальных и специализированных – в 2 раза до 280 штук.

Значительное увеличение наблюдается в производстве прочих транспортных средств наблюдается заметный рост производства грузовых вагонов в 2013 году по сравнению с 2008 годом – в 10,9 раза.

- В 2013 году производство дизельных локомотивов увеличилось в 2,5 раза по сравнению с 2008 годом до 75 штук.

- Эти два сегмента, чье совокупное влияние оценивается в 37%, а также сегмент услуг способствовали росту ИФО всей отрасли.

- В сельхоз машиностроении замечен значительный рост в производстве тракторов в 2013 году по сравнению с 2008 годом в 5,6 раза до 1 362 штук.

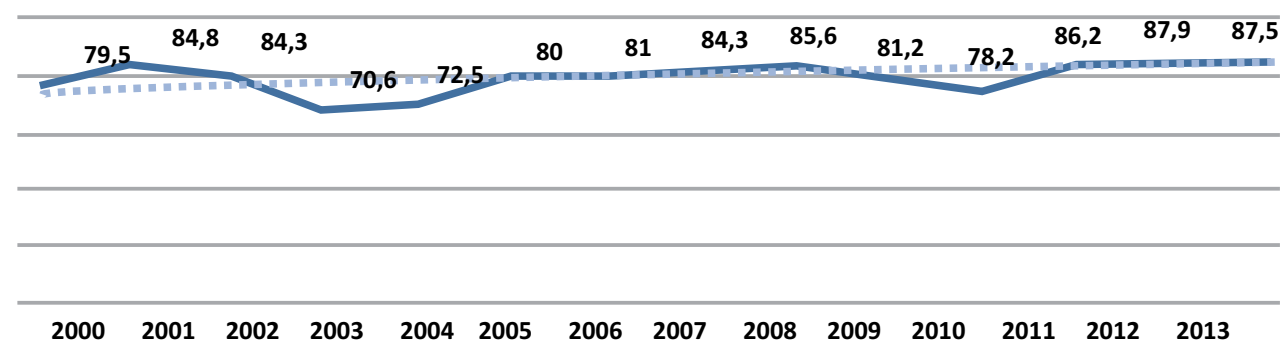
- Стабильный рост замечен в производстве нефтепромышленного оборудования в 2,8 раза в 2013 году по сравнению с 2008 годом.

- В 2013 году по сравнению с 2008 годом увеличилось производство трансформаторов электрических в 2 раза, в январе-декабре 2013 года к аналогичному периоду 2012 года наблюдается увеличение в 1,2 раза.

### Численность работников в машиностроении

Наблюдается спад численности персонала в машиностроении в 2003-2004 годах, а также в 2009-2010 годах. Основной тренд численности персонала машиностроения в динамике с 2000 года по 2013 год не меняется и численность составляет больше 87,5 тыс. человек, занятых в машиностроении.

Численность персонала, тыс.чел.



Производительность труда в машиностроении за период с 2008 по 2013 годы увеличилась с 11,1 до 24,3 тыс. долл. США/чел., реальный рост – в 2,2 раза.

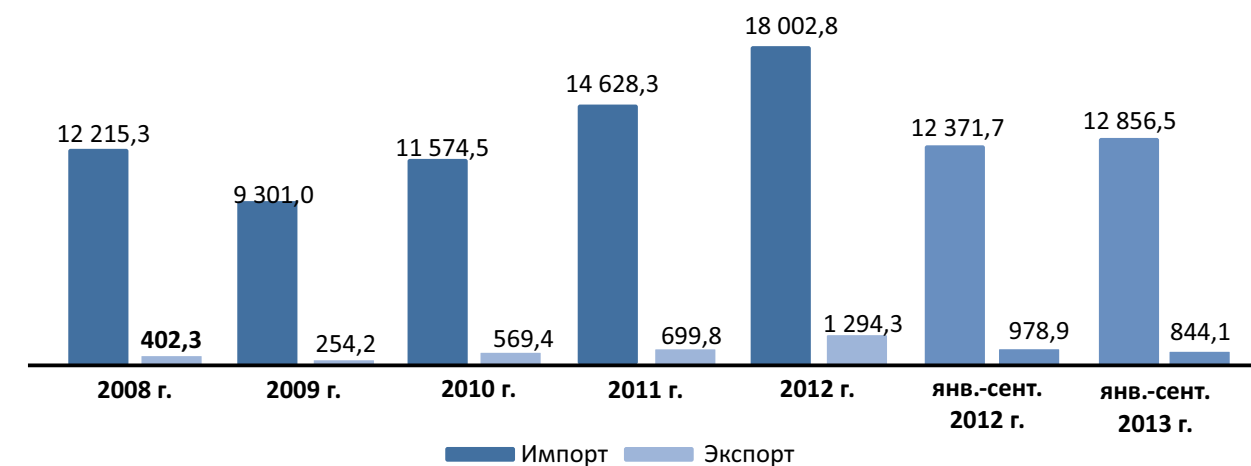
Одним из основных факторов, влияющих на рост производительности в машиностроении является запуск новых производств. С 2010 года по 2013 год было запущено 58 проектов в машиностроении на общую сумму инвестиций 196 630 млн. тенге.

### Экспорт и импорт машиностроительной продукции

Экспорт машиностроительной продукции имеет достаточно положительную динамику с существенным единовременным падением в 2009 году, более чем в 3 раза. В 2012 году показатели экспорта вернулись к докризисному уровню. Экспорт за 2012 год составил 1,3 млрд. долларов США, что в 1,8 раза больше, чем в 2011 году. По сравнению с 2008 годом произошло увеличение экспорта в 3 раза. За январь-сентябрь 2013 года экспорт составил 844 млн. USD.

Импорт машиностроительной продукции имеет тенденцию к увеличению, с промежуточным падением в 2009 году вследствие общесистемного кризиса. Импорт за 2012 год составил 18 млрд. долларов США, что на 23% больше, чем в 2011 году. В сравнении с 2008 годом, импорт увеличился в 1,5 раза. Объем импорта машиностроительной продукции за январь-октябрь 2013 года составил 12,9 млрд. USD.

Экспорт и импорт продукции машиностроения, млн. долл. США



**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАХСТАН ИНЖИНИРИНГ» В ЦИФРАХ И ФАКТАХ В 2013 ГОДУ**

АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг» (далее - АО «НК «Казахстан Инжиниринг» или Компания) по итогам 2013 года достиг основных задач, поставленных Единственным акционером. На сегодняшний день у Компании имеется большой потенциал для развития машиностроительной отрасли Казахстана. Реализуются новые инвестиционные проекты. Компания осваивает различные подотрасли машиностроения и стремится к их реализации совместно с международными лидерами. Этому свидетельствует положительная динамика производственных и финансовых показателей деятельности Компании.

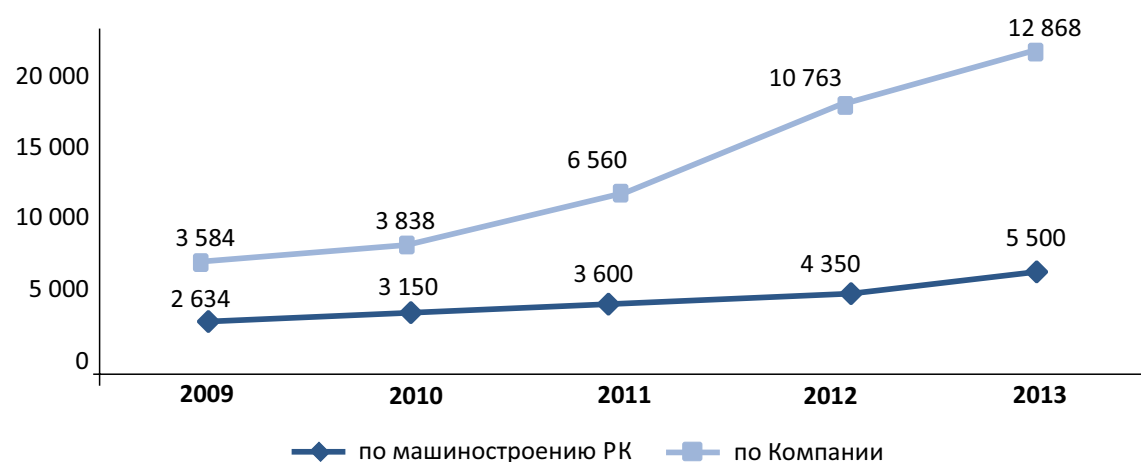
**Операционные и финансовые показатели деятельности**

Показатели	2009	2010	2011	2012	2013	изм.2013г. к2009г.
Объем производства по группе (млрд.тенге)	18,5	19,1	33,5	60,6	78,5	4,3раз
Активы (млрд.тенге)	17,6	24,7	27,4	45,9	74,1	4,2раз
Финансовый результат (млн.тенге)*	-244	378,8	2264	4558	3083	8,14 раз к 2010г.
Расходы на развитие (инвестиции) (млн.тенге)	385	897	2044	9651	3552	9,2 раз
Производительность труда (тыс.тенге/чел.)	3584	3838	6560	10763	12868	3,6 раз
Среднемесячная зарплата(тыс.тенге)	55,4	70,5	86,9	135,5	114,2	2,1 раз

\*финансовый результат = чистый доход до вычета доли меньшинства

Производительность труда достигла 12,9 млн. тенге на работника (на 20% выше показателя 2012 года). В 2,4 раза превышен средний отраслевой показатель производительности (5,550 млн. тенге/

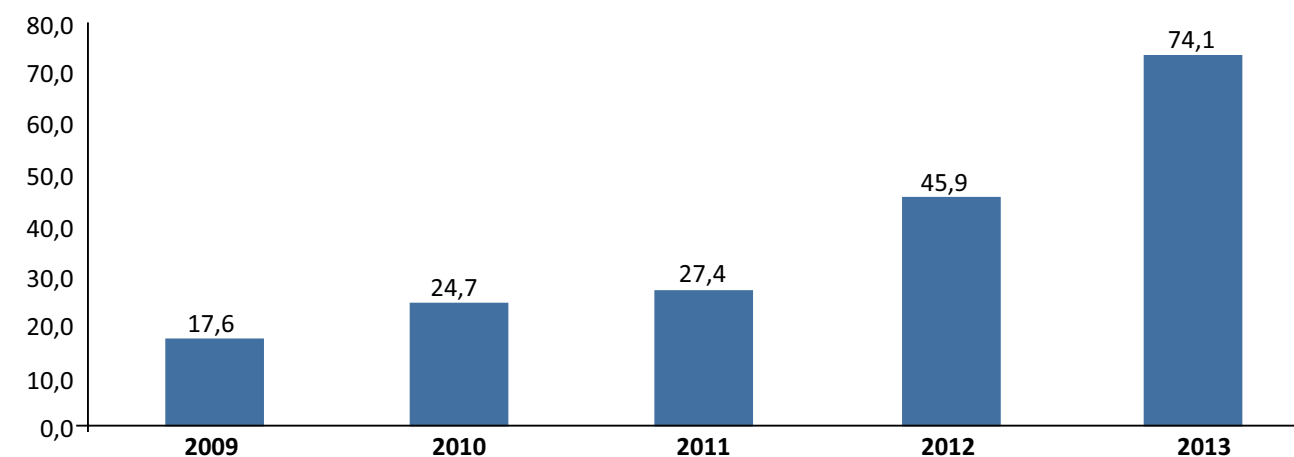
**Производительность труда (тыс. тенге/чел.)**



человека согласно Программе развития машиностроения РК на 2010-2014 гг.).

**Консолидированные активы** на конец 2013 года составили 74,1 млрд. тенге. Рост активов по сравнению с 2012 г. составил 1,6 раз, что связано с увеличением объемов инвестиций, стоимости основных средств, ТМЗ, реализацией новых инвестиционных проектов, а также привлечением кредитных средств путем размещения Евробондов на международных рынках капитала на сумму 200 млн. долл.США (из которых по состоянию на 31 декабря 2013г. 20, 11 млрд.тенге размещены на

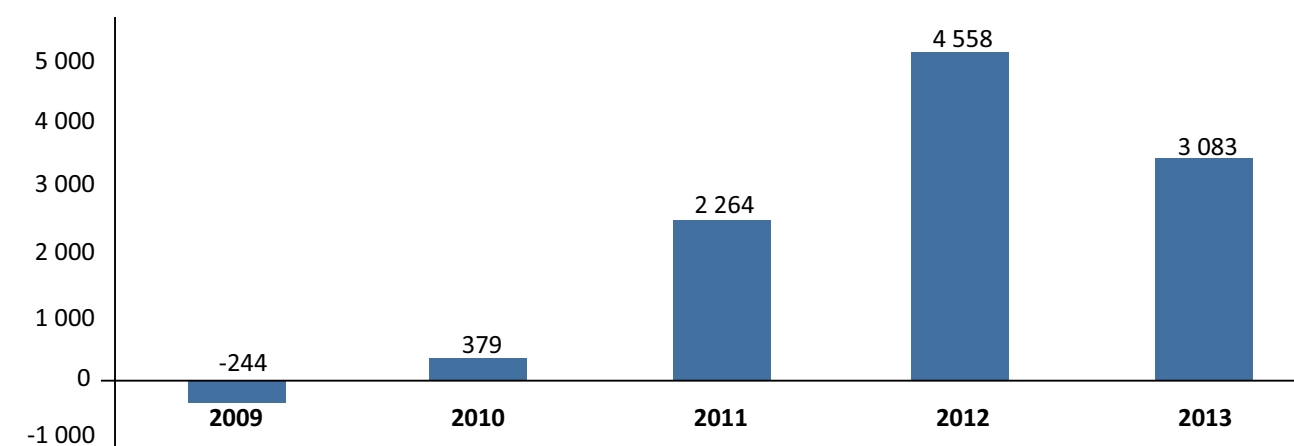
**Активы (млрд. тенге)**



краткосрочном депозите в АО «Цесна Банк»).

Чистая консолидированная прибыль составила 3,1 млрд. тенге (119% к плану, к 2012 году – 68%, рост 814% к 2010 году). Увеличение прибыли и перевыполнение планового показателя связано с заключением высокорентабельных договоров, снижением себестоимости, сокращением других расходов. Вместе с тем, снижение к факту 2012 года обусловлено снижением консолидированного объема реализации на 14% к факту 2012 года в связи с уменьшением заказов по спецпродукции на 52% в сравнении с показателями 2012 года.

**Фин. результат (тыс. тенге)**



**Структура доходов**





**Производственные показатели**

Объем производства спецпродукции и продукции двойного назначения за 2013 г. по группе Компании (по методу долевого участия) составил 35,5 млрд. тенге при плане 34,3 млрд. тенге (103% к плану) Увеличение к 2012 году - на 23 %. Объем производства продукции гражданского назначения составил 32,5 млрд. тенге при плане 32,1 млрд. тенге, что составило 101% к плану (рост на 47% к 2012 году). Увеличение объемов производства связано с ростом объемов договоров в рамках государственного оборонного заказа (далее – ГОЗ), а также договоров с национальными компаниями, крупными организациями Республики Казахстан и увеличением экспорта.

Объем реализации сервисных услуг составил 12,5 млрд. тенге, что на 63% выше планового показателя на 2013 год, и на 28% выше чем в 2012 году.

Объем реализации продукции и услуг по Компании достиг 44,7 млрд. тенге при плане 50,3 млрд. тенге, не достижение планового показателя составило 11% (снижение на 14% к 2012 году). Снижение объема реализации связано со снижением реализации спецпродукции на 52% в сравнении с показателями 2012 года.

Рентабельность деятельности достигла 6,9% (план – 5,1%). В 2012 году данный показатель составлял 9,3%. Снижение рентабельности связано со снижением чистой консолидированной прибыли.

Рентабельность капитала составляет 17,2% (план – 9,5%), выше запланированного на 81%.

Перевыполнение данных показателей связано с ростом фактической чистой консолидированной прибыли за 2013 год.

ROACE составляет 11,6% (план – 8,6%), что выше планового показателя на 35%, и ниже показателя 2012 года на 35%.

ЕВITDA margin составляет 9,1% (план – 8,8%), что выше планового показателя на 4%, и равен показателю 2012 года

Доля экспортной продукции в объеме реализации в 2013 году составила 8% от общего объема реализации, что аналогично показателю прошлого года. Исполнение планового показателя в 2013 году составило 87%.

Доля казахстанского содержания в закупках товаров, работ и услуг

Фактическая доля местного содержания по итогам 2013 года составила 17%, что ниже планируемого показателя на 3% (план 2013 года – 20%).

**Ключевые события и достижения в 2013 году в рамках реализации Плана развития и Стратегии развития Компании**

1. В 2013 году размещены Евробонды под 4,55% годовых на международных рынках капитала на сумму 200 млн. долл.США, при спросе со стороны инвесторов более чем в 2 раза превышающем объём выпуска. Значительный интерес проявили крупнейшие транснациональные инвестиционные и банковские институты, такие как PNB Paribas, Pioneer Investments, Nomura, UBS.

2. В рамках реализации своей долгосрочной стратегии Компания внедряет новые технологии в производственные процессы и модернизирует активы. Компанией созданы крупные совместные предприятия (далее – СП) с международными транснациональными корпорациями (ТНК) «Thales» (Франция), «Eurocopter» (Франция, Германия), «Aselsan» (Турция), «Indra» (Испания).

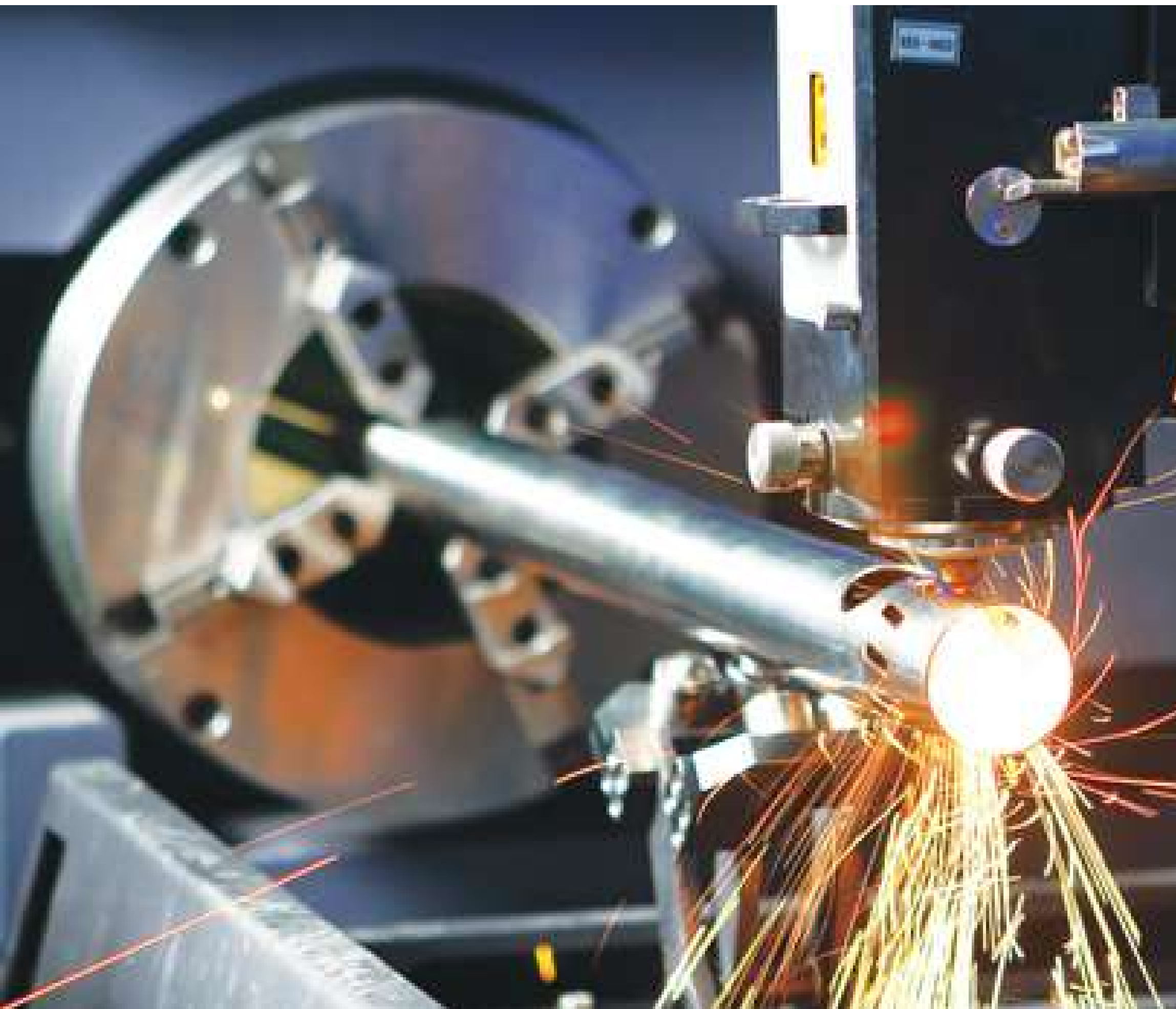
3. В декабре 2013 года с участием Главы государства в городе Астана состоялось открытие завода по производству электронно-оптических приборов на территории Республики Казахстан с турецкой компанией Aselsan.

4. «Fitch Ratings» присвоило Компании долгосрочные рейтинги эмитента («РДЭ») в иностранной и национальной валюте на уровне «BBB-» и «BBB» соответственно (прогноз - стабильный).

5. Независимой консалтинговой фирмой ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» по заданию АО «Самрук-Қазына» проведена диагностика корпоративного управления Компании.

Рейтинг соответствия уровня корпоративного управления Компании требованиям лучшей мировой практике составил 62,2%, в то время как запланированный показатель составлял 55%.

По сравнению с прошлым годом уровень корпоративного управления Компании вырос на 18%, что показало самую высокую динамику роста среди Компаний группы АО «Самрук-Қазына».



## ***О компании***

---

## Основные направления деятельности, цели и задачи

В настоящее время мировая экономика демонстрирует признаки неопределенности, что во многом повышает риски значительных изменений конъюнктуры на отдельных рынках. Такая ситуация в наибольшей степени негативно влияет на монопродуктовые экономики, к которым относится и Республика Казахстан. Для снижения в долгосрочной перспективе зависимости от мировых цен на энергоносители экономика страны должна быть существенно диверсифицирована. Это позволит обеспечить ей устойчивость и даст возможность для адаптации к новым экономическим условиям вне зависимости от того какими они будут. На государственном уровне принята стратегия «Казахстан-2050». Одним из приоритетов долгосрочной стратегии развития страны названо укрепление позиций в отрасли машиностроения.

Компания, являясь наиболее крупным субъектом в отрасли, должна стать локомотивом ее развития, создав благоприятные институциональные условия для развития бизнеса в наиболее востребованных секторах машиностроения за счет трансферта технологий, внедрения лучших практик управления и выхода на новые географические рынки. Фактически, компания должна не только создавать акционерную стоимость и максимизировать прибыльность операций, но и привлекать партнеров, развивать внутриотраслевую и межотраслевую кооперацию, обеспечивать разработку упрещающих технологий, которые позволят всей отрасли машиностроения Республики Казахстан конкурировать не только на локальном, но и на региональном, а в перспективе – на глобальном рынке.

Таким образом, миссия Компании состоит в реализации стратегических интересов государства в развитии машиностроения путем эффективного управления активами и увеличения долгосрочной стоимости организаций, входящих в группу Компании.

К 2022 году Компания должна превратиться в эффективный машиностроительный холдинг, объединяющий ряд промышленных предприятий, производящих машиностроительную продукцию для всех отраслей экономики, включая оборонно-промышленный комплекс (ОПК), ведущей инжиниринговой компании на рынке инжиниринговых услуг Казахстана, а также в центр компетенции в области высоких технологий и общепризнанного эксперта в секторах своей специализации.

Для достижения целевого состояния и во исполнение миссии Компания ставит своей главной стратегической целью вхождение в ТОП-50 наиболее эффективных машиностроительных корпораций по показателю «Производительность труда».

С учетом текущей ситуации в мировой и национальной экономике, а также с учетом перспектив развития интеграционных процессов, повышается конкуренция даже на внутреннем рынке. В этой связи, критически важно для достижения стратегической цели Компании в равной степени развивать следующие стратегические направления:

1. Формирование эффективного и конкурентоспособного Холдинга;
2. Содействие в развитии отрасли машиностроения в целях диверсификации и модернизации национальной экономики;
3. Обеспечение устойчивого развития Компании.

### Структура активов Компании

В состав группы Компании входят 27 предприятий. Предприятия Компании выпускают

продукцию и оказывают услуги для нефтегазового, железнодорожного, энергетического, оборонно-промышленного комплекса, а также в области радиоэлектронной, сельского хозяйства и выпуск товаров народного потребления (ТНП).

За счет передачи пакета акций в доверительное управление Министерству обороны Республики Казахстан, Компания фактически стала основным исполнителем государственного оборонного заказа, что позволило существенно загрузить мощности оборонных предприятий группы.

№ п/п	Наименование предприятия	Сфера деятельности
1.	АО «Петропавловский завод тяжелого машиностроения»	Производство оборудования для бурения и капитального ремонта скважин, оборудования для нефтеперерабатывающих заводов и нефтехимических производств, путевого инструмента и средства механизации для ремонта и обслуживания железнодорожных путей
2.	АО «Уральский завод «Зенит»	Катера и корабли; проектирование и изготовление стальных конструкций, запчастей и др. для нефтегазового комплекса
3.	АО «Мунаймаш»	Скважинные штанговые насосы для нефтегазового сектора; товары народного потребления
4.	АО «Завод им.С.М.Кирова»	Навигационные системы, радиостанции, пульта управления для ж/д комплекса; блоки управления и автоматизированные устройства для нефтегазового комплекса, др.
5.	АО «КазИнж Электроникс»	Модернизация и капитальный ремонт вооружения, продукции двойного назначения производство современных средств связи и изделий радиоэлектроники, сборочное производство компьютерного оборудования.
6.	АО «Приборостроительный завод Омега»	Установки для очистки воды, продукция для железной дороги; цифровые АТС и составные части, телефонные аппараты; товары народного потребления, др.
7.	АО «НИИ «Гидроприбор»	Конструкторские и исследовательские работы, а также изготовление морских, речных катеров, кораблей, судов и других плавсредств и подводных аппаратов, наземных и воздушных роботов и катеров, оборудование для подводного обследования и ремонта трубопроводов, буровых вышек, подводных объектов
8.	АО «Семипалатинский машиностроительный завод»	Гусеничные транспортеры-тягачи на базовом шасси ГТ-Т, его модификация и запасных частей к нему; продукция для железнодорожного комплекса
9.	АО «Машзавод С.М.Кирова»	Морское подводное оружие и изделия гидравлики и автоматики горения для морских кораблей; пневмоперфораторы для добывающей промышленности; запчасти для ж/д комплекса
10.	АО «832 Авторемонтный завод КИ»	Проведение ремонтных работ автомобильной техники
11.	АО «Авиаремонтный завод № 405»	Техническое обслуживание и ремонт самолетов и вертолетов
12.	ТОО «СПЕЦМАШ Астана»	Развитие и приумножение взаимовыгодных связей в сфере торгового - экономического, научно - технического и иного сотрудничества с отечественными и зарубежными партнерами. Маркетинговая деятельность. Оказание информационных услуг
13.	ТОО «Казахстанская авиационная индустрия»	Производство и обслуживание авиационной техники



14	СП «Thales Kazakhstan Engineering»	Разработка, изготовление и продажа электронного оборудования, систем и/или программного обеспечения и предоставление связанных с этим услуг; изготовление, продажа и техническое обслуживание радио и коммуникационного оборудования для оборонного рынка.
15	АО «Семей инжиниринг»	Ремонт вооружения и военной техники; капитальный ремонт двигателей различной модификации
16	АО «Тыныс»	Авиационные изделия, средства пожаротушения, медицинское оборудование, производство полиэтиленовых труб, средства защиты для силовых структур.
17	АО «811 Авторемонтный завод»	Ремонт грузовой автомобильной и гусеничной техники, двигателей и агрегатов, а также их модернизация и переоборудование автомобильной техники
18	АО «Зиксто»	Ремонт грузовых железнодорожных вагонов, ремонт колесных пар со сменой элементов
19	АО «КАМАЗ-инжиниринг»	Производство и реализация автобусов, автомобилей, спецтехники и запасных частей к ним
20	ТОО «Казахстан инжиниринг дистрибьюшн»	Реализация выпускаемой продукции предприятий КИ, привлечение инвестиций, участие в государственных программах и тендерах на поставку оборудования
21	ТОО «Казахстан Аселсан инжиниринг»	Производство электронно-оптических приборов
22	ТОО «Компания «Каз-СТ Инжиниринг Бастау»	Инвестиционная холдинговая деятельность и оказание оборонных, инжиниринговых услуг (совместное предприятие с «SingaporeTechnologiesEngineering»)
23	АО «Авиаремонтный завод №406 ГА»	Техническое обслуживание и ремонт самолетов и вертолетов
24	ТОО «НИИ «Казахстан инжиниринг»	Разработка и освоение новых видов спецпродукции для предприятий оборонно - промышленного комплекса, с применением автоматизированных систем управления вооружения
25	ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	Производство и обслуживание вертолетов
26	ТОО «Индра Казахстан инжиниринг»	Производство и техническое обслуживание радиоэлектронных систем оборонного значения
27	ТОО «Семей Камаз инжиниринг»	Сборка автомобильной техники



### Инвестиционная деятельность

Компанией в 2013 году реализованы следующие инвестиционные проекты:

1. Создание производства по модернизации, обслуживанию и ремонту бронетехники военного назначения на базе АО «Семей инжиниринг»
2. Освоение литейного производства по газифицируемым моделям на АО «Тыныс»
3. Производство нетканых материалов (геотекстиля) на АО «Тыныс»
4. Производство бронежилетов на АО «Тыныс».

**Вместе с тем, Компанией реализуются, а также рассматривается возможность реализовать следующие инвестиционные проекты:**

1. Производство электронно-оптических приборов (ТОО «Казахстан Aselsan Инжиниринг»)
2. Создание производства по модернизации, обслуживанию и ремонту бронетехники военного назначения на базе АО «Семей инжиниринг» (3-ий этап)
3. Производство систем РЭБ и РЛС (ТОО «Индра Казахстан инжиниринг»)
4. Создание Авиационно-технического центра в г.Астана (ТОО «Казахстанская Авиационная индустрия»)
5. Создание производства по изготовлению энергетического котлового оборудования на АО «ПЗТМ»
6. Модернизация АО «Петропавловский завод тяжелого машиностроения»
7. Модернизация производства АО «Завод им. С.М.Кирова»
8. Производство, сборка и сервис вертолетов ЕС-645
9. Организация производства военной и гражданской техники в РК
10. Интегрированная система безопасности РК

Стоит отметить, что создание совместных предприятий с иностранными партнерами идет в основном на паритетных условиях 50% на 50%.

Отдельные инвестиционные проекты являются стратегическими и направлены на развитие оборонно-промышленного сектора Республики Казахстан в соответствии с программой технологической модернизации вооруженных сил, других войск и воинских формирований Республики Казахстан и развития производства вооружения и военной техники на 2011-2015 гг.

Инвестиции в инвестиционные проекты с казахстанской стороны осуществляются в основном за счет средств Республиканского бюджета, АО «Самрук-Қазына» и собственные за счет облигационной программы.

Финансирование совместных инвестиционных проектов осуществляется в соответствии с долевым участием сторон.

### Финансовая поддержка

Информация о гарантиях, получаемых от государства и любых обязательствах перед государством, принятые на себя Компанией, раскрываются с соответствии с внФО.

В соответствии с Решением Правления АО «Самрук-Қазына» №32/13 от 17 июня 2013 года утверждена годовая финансовая отчетность Компании за 2012 год, и размер выплаты дивидендов по итогам деятельности за 2012 год в размере 678 393 тыс. тенге.



## ***Корпоративное управление***

---



## Описание системы корпоративного управления

Под корпоративным управлением Компании понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль над деятельностью Компании, включающих отношения между Единственным акционером, доверительным управляющим в лице Министерства Обороны Республики Казахстан, Советом директоров, Правлением и заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера, Компании и ее дочерних и зависимых организаций.

Права Единственного акционера и порядок распоряжения правами собственности закреплены в Уставе Компании.

Единственный акционер Компании оказывает положительное влияние на практику корпоративного управления, так как стимулирует разработку и принятие основных внутренних нормативных документов в области корпоративного управления, оказывает методологическую помощь, стимулирует организацию эффективных процессов корпоративного управления.

Взаимодействие Компании с АО «Самрук-Қазына» осуществляется в соответствии с Уставом Компании. Компания рассматривает развитие корпоративного управления как средство повышения эффективности деятельности Компании, ее стоимости, репутации, снижения затрат на привлечение капитала.

Совершенствование процессов корпоративного управления в группе Компании осуществляется, путем улучшения следующих компонентов:

### Структура

1. Структура корпоративного управления
2. Общая приверженность принципам корпоративного управления
3. Права финансово-заинтересованных сторон
4. Конфликт интересов
5. Разграничение компетенций

### Процессы

1. Эффективность совета директоров
2. Корпоративная социальная ответственность
3. Вознаграждение и преемственность
4. Управление рисками
5. Планирование и мониторинг

### Прозрачность

1. Информационная политика
2. Раскрытие финансовой информации
3. Раскрытие нефинансовой информации
4. Аудиторский процесс
5. Внутренний аудит

### Принципы и отчет по корпоративному управлению

Основопологающими принципами корпоративного управления Компании являются:

- принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
- принцип эффективного управления Компании Единственным Акционером, Советом директоров и Правлением;
- принципы прозрачности, объективности и своевременности раскрытия информации о деятельности Компании;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принцип эффективной кадровой политики;
- политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принцип ответственности.

Компания обеспечивает эффективное участие Единственного акционера и доверительного управляющего в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов Совета директоров.

Компания руководствуется Кодексом корпоративного управления для систематизации корпоративного управления, обеспечения прозрачности деятельности и подтверждения готовности Компании следовать стандартам надлежащего корпоративного управления посредством:

- ответственного, добросовестного и эффективного управления;
- эффективной работы Совета директоров и Правления, которые действуют в интересах Единственного акционера, доверительного управляющего и Компании;
- должного раскрытия информации и прозрачности, а также эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля.

В 2013 году компанией ТОО «ПрайуотерхаусКуперс» по заданию АО «Самрук-Қазына» проведена диагностика корпоративного управления Компании.

Диагностика проводилась в соответствии с Методикой диагностики корпоративного управления в компаниях группы АО «Самрук-Қазына», утвержденной Правлением АО «Самрук-Қазына».

Рейтинг соответствия уровня корпоративного управления Компании требованиям лучшей мировой практике составил 62,2%

По сравнению с прошлым годом уровень корпоративного управления Компании вырос на 18%, что показало самую высокую динамику роста среди Компаний группы АО «Самрук-Қазына».

## СОСТАВ И БИОГРАФИЯ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

По состоянию на 01 января 2014 года в состав Совета директоров входят 9 членов, в том числе 4 независимых директора.



### ӘБДІРАЙЫМ БАҚЫТЖАН ЖАРЫЛҚАСЫНҰЛЫ

- Председатель Совета директоров
- Заместитель Министра обороны Республики Казахстан (2013г.)
- Президент АО «Центр военно-стратегических исследований» (2011-2013гг.)
- Ректор Евразийского национального университета им. Гумилева (2008-2011гг.)
- Год рождения 1965г.
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



### ЛУБАКИРОВ СЕРИК ГАБДУЛЛОВИЧ

- Член Совета директоров
- Председатель Комитета противопожарной службы Министерства по чрезвычайным ситуациям Республики Казахстан (с 2008г. – по настоящее время)
- Год рождения 1965г.
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



### САЛИМГЕРЕЕВ МАЛИК ЖАНАБАЕВИЧ

- Член Совета директоров
- Представитель АО «Самрук-Қазына» в СД
- Управляющий директор АО «Самрук-Қазына» (с 2012г. – по настоящее время);
- Директор по управлению нефтегазовыми активами АО «Самрук-Қазына» (2010г. – 2012г.);
- Директор департамента развития нефтяной промышленности МЭМРРК (2007г. – 2010г.);
- Год рождения 1960г.
- Образование высшее, кандидат геолого-минералогических наук.
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



### РАУ АЛЬБЕРТ ПАВЛОВИЧ

- Член Совета директоров
- Первый Вице-министр индустриальных технологий РК (с 2010г. – по настоящее время);
- Аким Акмолинской области (2008г. – 2010г.);
- Год рождения 1960г.
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



### КАЛУГИН ОЛЕГ АНАТОЛЬЕВИЧ

- Член СД, независимый директор
- Независимый юридический консультант (с 07.2011 года – по настоящее время)
- Заместитель директора ТОО «Алтайполиметаллы» (08.2008 год – 07.2011 год).
- Год рождения – 1968 год.
- Образование – высшее.
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



### ДУТБАЕВ НАРТАЙ НУРТАЕВИЧ

- Член СД, независимый директор
- Вице-президент АО «НАК «Казатомпром» (с 2008 по 2009гг.);
- Советник Президента РК, Заместитель председателя Комиссии при Президенте РК по вопросам борьбы с коррупцией (2008г.);
- Год рождения 1956г.
- Образование высшее, доктор политических наук
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании





**КАЗЕЕВ ЕВГЕНИЙ ИВАНОВИЧ**

- Член СД, независимый директор
- Генеральный директор ТОО «Алматыэнергосервис» (с 2000 года по настоящее время).
- Год рождения 1964г.
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



**АУБАКИРОВ КАНЫШ КАЙДАРОВИЧ**

- Член СД, независимый директор
- Первый Вице-Президент Федерация футбола Казахстана (с 2011г.-по настоящее время);
- Президент-член Совета директоров АО «КазахстанГНСЦентр» (2009г.-2012г.)
- Год рождения 1966г.
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



**СМАГУЛОВ БОЛАТ СОВЕТОВИЧ**

- Член Совета директоров
- Председатель Правления АО «НК«Казахстанинжиниринг» (с 2010г. - по настоящее время);
- Председатель Правления АО «Казахстанский центр государственно-частного партнерства» (2008г.-2010г.)
- Год рождения 1964 г.
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании

**Изменения в составе Совета директоров Компании в 2013 году.**

В соответствии с пунктом 1 Приказа Министра обороны РК № 146 от 5 апреля 2013 года досрочно прекращены полномочия Жанжуменова Талгат Женисовича. Так же, в соответствии с пунктом 3 Приказа Министра обороны РК № 146 от 5 апреля 2013 года членом Совета директоров Компании, независимым директором назначен Дутбаев Нартай Нуртаевич.

В соответствии с пунктом 1 Приказа Министра обороны РК № 453 от 17 сентября 2013 года досрочно прекращены полномочия Председателя Совета директоров Громова Сергея Николаевича.

В соответствии с пунктом 1 Приказа Министра обороны РК № 494 от 16 октября Председателем Совета директоров Компании назначен Әбдірайым Бақытжан Жарылқасынұлы.

В соответствии с пунктом 1 Приказа Министра обороны РК № 567 от 4 декабря 2013 года досрочно прекращены полномочия Галиева Владислава Германовича. Так же, в соответствии с пунктом 3 Приказа Министра обороны РК № 567 от 4 декабря 2013 года членом Совета директоров Компании назначен Аубакиров Серик Габдуллович.

Независимые директора Совета директоров избраны в соответствии с Правилами отбора независимых директоров компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденных решением Правления АО «Самрук-Қазына» № 36/10 от 8 июня 2010 года.

**Комитеты Совета директоров**

При Совете директоров Компании действуют 3 комитета: комитет Совета директоров по аудиту, комитет Совета директоров по назначениям и вознаграждения и комитет Совета директоров по стратегии и инвестициям.

В 2013 году было проведено 12 заседаний комитетов по аудиту (в очной форме), 10 заседаний комитета по назначениям и вознаграждениям (1 заседание заочное, 9 заседаний очных) и 4 заседания комитета по стратегии и инвестициям (в очной форме).

**Комитет по аудиту**

Комитет по аудиту оказывает содействие Совету директоров Компании путем выработки рекомендаций по:

установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности)

контролю за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также за исполнением документов в области корпоративного управления

контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом обеспечения соблюдения законодательства Республики Казахстан

ФИО	Должность	Дата основания	Участие в заседаниях(в%)
Калугин Олег Анатольевич	Председатель Комитета по аудиту		100
Казеев Евгени Иванович	член Комитета по аудиту	04 июля-2012года	75
Мыншарипова Сая Найманбайкызы	член Комитета по аудиту-эксперт		92

На заседаниях комитета по аудиту были рассмотрены такие вопросы как одобрение отчетов Службы внутреннего аудита, определение размера оплаты услуг аудиторской организации и заслушивание отчетов аудиторской организации, одобрение внутренних документов по системе управления рисками, одобрение увеличения численности Службы внутреннего аудита и другие.

Комитет по назначениям и вознаграждениям

Работа Комитета по назначениям и вознаграждениям направлена на оказание содействия Совету директоров Компании путем выработки рекомендаций по:

1) привлечению квалифицированных специалистов в состав Совета директоров, Правления, на должность руководителя Службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря;



2) формированию предложений для Совета директоров Компании об определении вознаграждения, независимых директоров и иных членов Совета директоров, членов Правления в соответствии с целями, задачами, текущим положением Компании, и уровнем вознаграждения в аналогичных, по видам и масштабам деятельности.

ФИО	Должность	Дата основания	Участие в заседаниях (в %)
Казеев Евгений Иванович	Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям	04 июля 2012 года	100
Аубакиров Каныш Кайдарович	член Комитета по назначениям и вознаграждениям		20
Калугин Олег Анатольевич	член Комитета по назначениям и вознаграждениям		90
Кайсенова Гульжихан Кабдылкаировна	член Комитета по назначениям и вознаграждениям -эксперт		20

На заседаниях комитета по назначениям и вознаграждениям были рассмотрены такие вопросы как одобрение карт ключевых показателей деятельности руководящих работников Компании, выработка рекомендаций по выплате вознаграждений членам Правления Компании и другие.

**Комитет по стратегии и инвестициям**

Основной целью деятельности Комитета является разработка и представление рекомендаций Совету директоров Компании по вопросам, касающимся:

- 1) определения стратегических и приоритетных направлений деятельности Компании;
- 2) оценки эффективности перспективных инвестиционных проектов и их влияния на увеличение акционерной стоимости Компании;
- 3) контроля за реализацией стратегических и инвестиционных проектов Компании.
- 4) подготовки рекомендаций Совету директоров Компании о создании филиалов и открытии представительств Компании в Республике Казахстан и в иностранных государствах
- 5) эффективного управления активами Компании

ФИО	Должность	Дата основания	Участие в заседаниях (в %)
Дутбаев Нартай Нуртаевич	Председатель Комитета по стратегии и инвестициям	31 мая 2013 года	100
Калугин Олег Анатольевич	Член Комитета по стратегии и инвестиции		100
Казеев Евгений Иванович	Член Комитета по стратегии и инвестиции		75
Мами Эльвира Кайратовна	Член Комитета по стратегии и инвестиции - эксперт		50

На заседаниях комитета по стратегии и инвестициям были рассмотрены такие вопросы как одобрение проекта Стратегии развития Компании на период 2013-2022 годы, одобрение Плана реструктуризации активов Компании на 2013-2014 годы, вопросы управления активов Компании.

**Служба внутреннего аудита (СВА)**

Решением Совета директоров Компании от 11 мая 2007 года образована Служба внутреннего аудита Компании, основной целью которой является предоставление Совету директоров Компании независимой и объективной информации, предназначенной для обеспечения эффективного управления Компанией, путем оценки внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления.

Основными задачами Службы внутреннего аудита являются:

- 1) оценка и содействие совершенствованию системы корпоративного управления в Компании;
- 2) оценка и содействие совершенствованию системы внутреннего контроля;
- 3) оценка и содействие совершенствованию системы корпоративного управления.

В целях соблюдения принципов объективности и независимости внутреннего аудита, СВА Компании функционально починена и подотчетна Совету директоров Компании и курируется Комитетом по аудиту Компании.

СВА Компании в своей деятельности руководствуется Положением о СВА Компании и другими нормативными документами, регламентирующими деятельность СВА Компании.

Решением Совета директоров от 04 июля 2013 года (протокол № 7) определен состав Службы внутреннего аудита Компании в количестве 5 человек.

1. Руководитель Службы внутреннего аудита Компании Сабитов Кайрат Мухамедказович;
2. Аудитор Службы внутреннего аудита Компании Мурзабаев Ермек Жиксангалиевич;
3. Аудитор Службы внутреннего аудита Компании Танжарыков Кайрат Мукушевич;
4. Аудитор Службы внутреннего аудита Компании Ашир Айжанар Сайдаллақызы;
5. Аудитор Службы внутреннего аудита Компании Сембаев Аскара Кажакимович;

Срок полномочий Службы внутреннего аудита определен до истечения срока полномочий Совета директоров в целом.

Служба внутреннего аудита в установленном порядке:

- представляет Совету директоров независимую объективную информацию о деятельности Компании;
- проводит оценку, консультирует и способствует совершенствованию процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, используя систематизированный и последовательный подход;
- осуществляет иные функции, входящие в ее компетенцию в соответствии с внутренними документами Компании.

**Вознаграждение членов Совета директоров**

Члены Совета директоров, за исключением независимых директоров, осуществляют свою деятельность на безвозмездной основе. Размер вознаграждений независимым директорам устанавливается приказом доверительного управляющего. Независимым директорам выплачиваются следующие вознаграждения:

- 1) Фиксированное вознаграждение
- 2) Дополнительное вознаграждение за участие в заседаниях комитетов Совета директоров.

Приказом Министра обороны Республики Казахстан № 602 от 21 декабря 2013 года, в соответствии с подпунктом 5) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», подпунктом 8) пункта 33 статьи 10 Устава Компании и Правилами выплаты вознаграждения и компенсации расходов независимых директоров Компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденными решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 22 мая 2009 года № 55/09 было принято решение о выплате вознаграждения независимым директорам Компании за 2013 год в общем размере 13 600 000 тенге, а также дополнительного вознаграждения членам Совета директоров за участие в каждом очном заседании Комитетов при Совете директоров в размере 200 000 тенге.

Функциональные обязанности членов Совета директоров определены в рамках Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Устава Компании и Положения о Совете директоров.

**Отчет о деятельности Совета директоров**

В 2013 году было проведено 14 заседаний Совета директоров Компании, из них очных-10, заочных-4. Членами Совета директоров Компании был рассмотрен 81 вопрос.

**Участие в заседаниях Совета директоров в 2013 году**

Ф.И.О., должность	Участие в заседаниях Совета директоров (в %)
<b>Әбдірайым Бақытжан Жарылқасынұлы</b> Председатель СД	100%
<b>Громов Сергей Николаевич</b> Экс-Председатель СД	100%
<b>Дутбаев Нартай Нуртаевич</b> Член СД, независимый директор	83%
<b>Аубакиров Серик Габдуллович</b> Член СД	0%
<b>Рау Альберт Павлович</b> Член СД	64%
<b>Салимгереев Малик Жанабаевич</b> Член СД	78%
<b>Галиев Владислав Германович</b> Член СД	70%
<b>Калугин Олег Анатольевич</b> Член СД, независимый директор	100%
<b>Казеев Евгений Иванович</b> Член СД, независимый директор	93%
<b>Аубакиров Каныш Кайдарович</b> Член СД, независимый директор	71%
<b>Смагулов Болат Советович</b> Член СД	100 %

*Ключевые вопросы Совета директоров, рассмотренные в 2013 году*

На заседаниях Совета директоров рассматривались как стратегические, так и текущие вопросы деятельности Компании, входящие в его компетенцию.

Перечень вопросов и решения по ним отражены в соответствующих протоколах заседаний Совета директоров. Очные заседания Совета директоров проводились на регулярной основе в соответствии с утвержденным Планом работы Совета директоров на 2013 год.

В 2013 году на заседаниях Совета директоров уделялось особое внимание таким вопросам как:

- утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Компании, по перечню, определяемому Советом директоров Компании;
- формирование персонального состава Правления Компании;
- программе по выпуску внутренних облигаций и еврооблигаций;
- стратегии развития Компании;
- сделки, в совершении которых Компании имеется заинтересованность и другие.

В целом за отчетный период Совет директоров и его комитеты активно взаимодействовали с Единственным акционером, доверительным управляющим, исполнительным органом и всеми заинтересованными сторонами корпоративных отношений для эффективного решения поставленных перед Компанией задач.

**СОСТАВ И БИОГРАФИЯ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ**



**СМАГУЛОВ БОЛАТ СОВЕТОВИЧ**

**Председатель Правления**

- Год рождения 1964 г.
- Председатель Правления АО «НК «Казахстан инжиниринг» (с 2010 г. - по настоящее время);
- Председатель Правления АО «Казахстанский центр государственно-частного партнерства» (2008 г. - 2010 г.)
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



**САРСЕМБАЕВ АДИБЕК ЗЕЙНУЛЛАЕВИЧ**

**член Правления**

- Год рождения 1978 г.
- Заместитель Председателя Правления АО «НК «Казахстан инжиниринг» (с 06.2011 г. - по настоящее время);
- Управляющий директор АО «НК «Казахстан инжиниринг» (08.2010 г. - 06.2011 г.);
- Руководитель аппарата Акимата Северо-Казахстанской области, г. Петропавловск (10.2008 г. - 04.2009г.)
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании



**ТИЛЕБАЛДИНОВ КАЙРАТ РАХАТОВИЧ**

**член Правления**

- Год рождения 1975 г.
- Заместитель Председателя Правления АО «НК «Казахстан инжиниринг» (с 2012 г. - по настоящее время);
- Заместитель председателя Комитета торговли МЭРТ РК (2011 г. - 2012 г.);
- Председатель Правления АО «Казахстанский центр государственно-частного партнерства» (2010 г.- 2011 г);
- Заместитель руководителя бюро по вопросам ГЧП
- Европейской экономической комиссии ООН (2010 г.- 2011 г);
- Заместитель Председателя Правления АО «Казахстанский центр государственно-частного партнерства» (2008 г.- 2010 г)
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компании





**БИЖАНОВ ДИМАШ НУРАХМЕТОВИЧ**

**член Правления**

- Год рождения 1967 г.
- Заместитель Председателя Правления АО «НК «Казахстан инжиниринг» (с 2011 г. - по настоящее время);
- Генеральный менеджер по сервисным проектам АО НК «КазМунайГаз» (2010 г. - 2011 г.);
- Директор департамента управления сервисными активами АО НК «КазМунайГаз» (2010 г. - 2010 г.);
- Главный менеджер департамента Северо- Каспийского проекта АО НК «КазМунайГаз» (2009 г. -2010 г.).
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компаниц



**БЕРГЕНЕВ АДЫЛГАЗЫ САДВОКАСОВИЧ**

**член Правления**

- Год рождения 1958 г.
- Руководитель аппарата АО «НК «Казахстан инжиниринг» (с 2010 г. - по настоящее время);
- Аким Восточно-Казахстанской области (2008 г. -2009 г.)
- Образование высшее
- Не владеет акциями поставщиков и конкурентов Компаниц



**МУРАТОВ ЕРЛАН МУРАТОВИЧ**

**Член Правления**

- Год рождения 1976 г.
- Заместитель Председателя Правления АО «НК «Казахстан инжиниринг» (с 2013г.- по настоящее время);
- Председатель Комитета промышленности Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан (2013 г.)
- Советник Заместителя Премьер-Министра-Министра индустрии и новых технологий по вопросам промышленности, развития сервиса и местного содержания (2013 г.)
- Главный эксперт управления по надзору и контролю за электро-теплогенерирующими станциями, теплогенерирующими установками Комитета государственного энергетического контроля и надзора Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан (2012г.)
- Директор ТОО «International Ultimate Training Center», Казахстан Обучение по техническим курсам для нефтегазовой и горной промышленности (2009 г.-2012 г.)
- Консультант по нефтегазовым проектам, Oil Consultants Limited, England, UK (2009 г.)
- Шлюмберже Лоджелко инк, Франция. г.Париж
- Старший инженер, ТОО «QSP» (2008 г.)

**Изменения в составе Правления Компании в 2013 году.**

В соответствии с решением Совета директоров № 11 от 04 ноября 2013 года досрочно прекращены полномочия в составе Правления Компании заместителя Председателя Правления Компании Ким Виссариона Валерьевича с 11 августа 2013 года в связи со смертью.

**Комитеты при Правлении**

**Комитет по рискам**

Комитет является консультативно-совещательным органом при Правлении Компании и создается для предварительного рассмотрения и подготовки рекомендаций Правлению Компании для принятия решений по вопросам системы управления рисками Компании.

Основными задачами Комитета являются:

- 1) содействие Правлению Компании при принятии решений в области управления рисками Компании;
- 2) организация и поддержание эффективной системы управления рисками;
- 3) развитие процессов, призванных выявлять, измерять, отслеживать и контролировать риски;
- 4) подготовка рекомендаций и предложений по контролю за координацией работы по управлению рисками в Компании и ее дочерних/зависимых организациях.

**Инвестиционно-инновационный комитет**

Комитет является постоянно действующим коллегиальным консультативно-совещательным органом при Правлении Компании.

Основной целью Комитета является повышение эффективности инвестиционной и инновационной деятельности Компании и Организаций, а также формирование единой политики Компании и Организаций по вопросам развития казахстанского содержания.

**Кредитный комитет**

Комитет является постоянно действующим коллегиальным консультативно-совещательным органом при Правлении Компании.

Основной целью деятельности Комитета является обеспечение своевременного и качественного принятия решений по вопросам, связанным с предоставлением кредитов (займов), финансовой помощи и гарантий, управлением активами и пассивами Компании, минимизацией рисков, связанных с привлечением и размещением денежных средств, повышением доходности Компании.

**Вознаграждение членам Правления**

Правила оценки деятельности и вознаграждения руководящих работников, руководителя Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря АО «НК «Казахстан инжиниринг» разработаны в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Политикой оценки деятельности и вознаграждения руководящих и управленческих работников, руководителей Служб внутреннего аудита и Корпоративных секретарей Компаний АО «Самрук-Казына», утвержденной решением Правления АО «Самрук-Казына» от 9 апреля 2013 года (протокол №17/13), и определяет условия и порядок оценки деятельности и выплаты вознаграждения указанных работников АО «НК «Казахстан инжиниринг».

Процедура оценки эффективности деятельности руководящих работников состоит из следующих этапов:

- выбор мотивационных ключевых показателей деятельности (КПД), постановка целевых значений;
- утверждение мотивационных КПД;
- мониторинг результативности;
- расчет и утверждение фактической результативности.

Мотивационные КПД (карты КПД) для руководящих работников разрабатываются Комитетом по назначениям и вознаграждениям Совета директоров Компании, с учетом оптимальности количества КПД (3-7), расстановки весов и адекватности целевых значений и в установленном порядке выносятся Корпоративным секретарем Компании на утверждение Советом директоров Компании не позднее 31 марта отчетного года.



Вознаграждения по результатам деятельности (краткосрочное и долгосрочное вознаграждения) выплачиваются в зависимости от результатов работы с целью материального поощрения за достигнутые успехи и повышения эффективности работы, не носят постоянного характера и не учитываются при исчислении средней заработной платы.

Совет директоров Компании согласно рекомендациям Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров Компании вправе принять решение о невыплате вознаграждения по результатам деятельности при:

- 1) невыполнении пороговых значений отдельных корпоративных КПД;
- 2) итоговой результативности выполнения функциональных КПД - менее 50% (включительно).

Основным условием выплаты вознаграждения по итогам работы за год является наличие консолидированной итоговой прибыли за отчетный год, рассчитанной с учетом запланированной суммы для выплаты вознаграждения. Право на получение вознаграждения по итогам работы за год имеют работники, фактически отработавшие в отчетном периоде не менее 5 (пять) месяцев, по итогам выполнения утвержденных КПД за отчетный год, а также вновь принятые работники, для которых утверждены карты КПД в срок до 1 августа отчетного года.

#### Отчет о деятельности Правления

В 2013 году было проведено 54 заседаний Правления Компании. Всего было рассмотрено 191 вопросов.

*Ключевые вопросы Правления Компании, рассмотренные в 2013 году*

На заседаниях Правления Компании рассматривались как стратегические, так и текущие вопросы деятельности Компании, входящие в его компетенцию.

Перечень вопросов и решения по ним отражены в соответствующих протоколах заседаний Правления Компании. Очные заседания Правления Компании проводились на регулярной основе.

В 2013 году на заседаниях Правления Компании уделялось особое внимание таким вопросам как:

- принятие решений по вопросам относящимся к компетенции общего собрания акционеров/участников ДЗО;
- утверждение документов, принимаемых в целях организации деятельности Компании;
- назначение руководителей исполнительных органов дочерних организаций;
- одобрению и оказанию содействия реализации стратегических проектов Компании, таких как «Модернизация производства АО «Семей инжиниринг», «Создание авиационно-технического центра в г. Астана» и другие. В целом за отчетный период Правление Компании взаимодействовало с Единственным акционером, доверительным управляющим, исполнительным органом и всеми заинтересованными сторонами корпоративных отношений для эффективного решения поставленных перед Компанией задач.

#### Отчет о деятельности Службы внутреннего аудита Компании

Решением Совета директоров Компании от 27 декабря 2012 года (Протокол № 96) утвержден Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита (СВА) Компании на 2013 год.

Службой внутреннего аудита Компании в 2013 году в соответствии с утвержденным Годовым аудиторским планом выполнено 12 аудиторских заданий с достижением в полном объеме аудиторских целей и задач.

Аудитом были охвачены такие ключевые бизнес-процессы как планирование и бюджетирование, операционная деятельность отдельных дочерних организаций с анализом себестоимости производимой продукции, инвестиционная деятельность Компании с оценкой исполнения инвестиционных проектов, бизнес-процессы, связанные с закупками Компании и ее дочерних организаций. Кроме того в рамках годового аудиторского плана СВА в соответствии с целями и задачами внутреннего аудита проведена оценка эффективности системы внутреннего контроля и корпоративной системы управления рисками в Компании. По результатам проведенных аудитов, СВА в соответствии с задачами, возложенными на нее, выданы рекомендации, направленные на совершенствование системы корпоративного

управления, внутреннего контроля и управления рисками в Компании, на повышение эффективности управления в рамках операционных и стратегических целей деятельности.

Мероприятия по исполнению Годового аудиторского плана выполнены в полном объеме, отчет о деятельности Службы за 2013 год рассмотрен Комитетом по аудиту Совета директоров Компании и Советом директоров Компании.

СВА производит на постоянной основе мониторинг исполнения выданных замечаний и рекомендаций с докладом о результатах Комитету по аудиту.

В Компании сформирована и действует система по устранению замечаний и выполнению рекомендаций СВА, внешних аудиторов и иных проверок, в том числе АО «Самрук-Қазына» и государственных органов.

Создана система контроля по устранению замечаний и выполнению рекомендаций через формирование планов мероприятий с заслушиванием исполнителей о результатах проведенной работы на Комитете по аудиту Совета директоров Компании, с последующим информированием Совета директоров Компании.

Во всех дочерних организациях Компании также сформированы службы внутреннего аудита, действующие на основании принятых внутренних документов, регламентирующих их деятельность.

#### Система внутреннего контроля. Управление рисками

Компания придает большое значение должному функционированию систем внутреннего контроля и управления рисками, как ключевому элементу реализации стратегии развития Компании.

Главная цель риск-менеджмента Компании - это достижение оптимального уровня соотношения риска и доходности деятельности Компании.

В 2013 году Компания продолжали совершенствоваться процедуры управления рисками. Советом директоров Компании внесены изменения в Политику управления рисками, в части совершенствования методов оценки рисков, управления критическими рисками и расширения функций Совета директоров Компании.

Политика управления рисками Компании направлена на поддержание оптимальной структуры риск менеджмента для обеспечения приемлемого уровня рисков и достижения более высоких результатов деятельности, за счет идентификации, оценки, минимизации рисков и мониторинга рисков.

#### Управление рисками.

АО «НК «Казахстан инжиниринг» придает большое значение процессу управления рисками. Главная цель риск-менеджмента Компании - это достижение оптимального уровня соотношения риска и доходности деятельности Компании.

В 2013 году Компания продолжает уделять большое внимание совершенствованию управления рисками, как ключевому элементу реализации стратегии развития Компании. Компанией была утверждена Методика учета реализованных рисков, внесены изменения в Политику управления рисками, Положение о Комитете по рискам. Также утверждены карта рисков на 2013 год, Регистр рисков на 2013 года и план мероприятий по управлению критическими рисками на 2013 год, Матрица рисков и контролей на 2013 год. Правление Компании на ежеквартальной основе информирует Совет директоров Компании о деятельности по рискам.

При Правлении Компании функционирует Комитет по рискам, который в 2013 году провел 6 заседаний, на которых рассмотрено 16 вопросов.

Правление Компании ежеквартально заслушивает отчет о деятельности Комитета по рискам.

Сегодня ко всем процессам в Компании применяется единая практика риск-менеджмента, предполагающая управление финансовыми рисками (включая кредитные, рыночные, валютные риски, риски ликвидности и процентные риски) и операционными рисками.

Управление финансовыми рисками предполагает определение лимитов риска и контроль за тем, чтобы риск потенциальных убытков не выходил за рамки таких лимитов. Управление операционными рисками заключается в том, чтобы обеспечивать надлежащее функционирование внутренних

процессов и процедур для минимизации подверженности Компании прочим внутренним и внешним факторам риска. Управление рисками, как ключевого компонента системы корпоративного управления Компании и ее дочерних организаций направлено на своевременную идентификацию и принятие управленческих мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на стоимость и репутацию Компании и предприятий группы Компании.

#### **Риски Компании в 2013 году, меры по их снижению**

В 2013 году в регистре рисков Компании идентифицированы 42 наиболее значимых рисков, в соответствии с долгосрочными и среднесрочными целями Компании.

При этом к критическим рискам отнесены:

- риски инвестиционных проектов;
- риски ущерба репутации;
- риски несоблюдения установленных законом условий труда;
- риски судебных разбирательств.

**Управление рисками инвестиционных проектов** (риски проектирования, отсутствия положительных экспертиз, ошибочного выбора проекта, необеспечения инновационного проекта достаточным уровнем финансирования). Возможное возникновение данных рисков обуславливается такими факторами как необоснованное определение приоритетов экономической и рыночной стратегии, а также соответствующих приоритетов различных видов инноваций, способных внести вклад в достижение целей Компании, некачественная и несвоевременная подготовка финансово-экономического и технико-экономического обоснования проекта.

В целях управления рисками инвестиционных проектов и обеспечения достаточными ресурсами для реализации инвестиционных проектов Компанией привлечены кредитные средства путем размещения Евробондов на международных рынках капитала на сумму 200 млн. долл. США.

При этом, в целях управления валютными рисками Компании при привлечении указанных выше еврооблигаций Компания использует натуральное хеджирование - структурная балансировка активов и пассивов с целью перекрыть убытки от изменения валютного курса прибылью, получаемой от этого же изменения по другим позициям баланса.

Также, в ноябре 2013 года утверждена Стратегия развития Компании на 2013 – 2022 годы, в которой определены инвестиционные приоритеты Компании.

Также в целях снижения возникновения риска инвестиционных проектов в Компании функционирует Инвестиционно – инновационный комитет, заседания которого проводятся на постоянной основе по обсуждению новых и реализуемых инвестиционных проектов. Образован департамент инновационного развития и инвестиций, который осуществляет мониторинг реализации инвестиционных проектов группы Компании, информация по результатам мониторинга рассматривается на заседании Правления и Совета директоров Компании.

В целях снижения риска неэффективных инвестиций в новые направления развития и других операционных рисков привлекаются стратегические партнеры, имеющие передовой международный опыт при внедрении аналогичной продукции.

В целях снижения риска будущего спроса на продукцию в рамках реализуемых проектов предварительно изучается потребность потенциальных покупателей, проводится процедура экспертизы продукции со стороны потенциальных заказчиков, и подписываются соответствующие меморандумы и договора о намерении с потенциальными заказчиками.

**Управление рисками ущерба репутации (имиджевые риски).** Данный риск является операционным риском. Возможное возникновение данного риска обуславливается такими факторами как публикация негативных статей, электронных и печатных СМИ, о невыполнении поставленных задач, несоблюдении требований законодательства, норм и профессиональной деловой этики, совершении коррупционных и мошеннических действий.

В целях управления рисками ущерба репутации создана пресс-служба, которая осуществляет на постоянной основе мониторинг СМИ, а также обеспечивает публикации о деятельности Компании и организациях группы Компании. В соответствии с Медиа-планом на постоянной основе осуществляется

освещение деятельности Компании на корпоративном сайте Компании, а также на странице в социальной сети «Facebook».

В случае публикации негативной информации предусмотрено проведение мероприятий по опровержению либо публикации положительной информации.

**Управление рисками несоблюдения условий труда.** Данный риск является операционным риском и характеризует наступление несчастных случаев на производстве. Возможное возникновение данного риска обуславливается такими факторами как ошибки персонала по соблюдению требований техники безопасности, отсутствие механизмов обновления знаний работников по применимому праву на постоянной основе, несоблюдение законодательства Республики Казахстан в процессе осуществления деятельности.

В целях недопущения несчастных случаев на производстве функционируют подразделения по безопасности и охране труда в организациях группы Компании, утверждены графики обучения и проведения инструктажа персонала. Инструктажи по технике безопасности проводятся на постоянной основе.

**Управление рисками судебных разбирательств.** Данный риск является операционным риском. Возможное возникновение данного риска обуславливается такими факторами как несоблюдение законодательства, невыполнение обязательств в рамках различных договоров, соглашений.

В целях управления рисками судебных разбирательств в дочерних организациях Компании функционируют юридические службы, которые осуществляют экспертизу по заключаемым договорам. Кроме того, юридический департамент Компании оказывает методологическую и консультационную помощь организациям группы Компании, а также участвует совместно с юристами дочерних организаций Компании в судебных разбирательствах.

#### **Внутренний контроль.**

Деятельность Компании в рамках системы внутреннего контроля (СВК) осуществляется в соответствии с Положением о системе внутреннего контроля Компании, утвержденным в новой редакции в июле 2013 года (решение Совета директоров Компании от 04 июля 2013 года, протокол №7).

Положение о системе внутреннего контроля определяет понятие, цели и задачи системы внутреннего контроля, принципы ее функционирования, ключевые области и основные компоненты системы внутреннего контроля, процедуры внутреннего контроля при осуществлении деятельности Компании, компетенцию и ответственность субъектов внутреннего контроля по исполнению процедур внутреннего контроля и оценке системы внутреннего контроля в Компании.

В Положении о системе внутреннего контроля закреплена ответственность Совета директоров за организацию системы внутреннего контроля в Компании, и ответственность Правления – за эффективное функционирование СВК. При этом Служба внутреннего аудита Компании выступает как часть постоянного мониторинга системы внутреннего контроля Компании и непосредственно оценивает систему внутреннего контроля на предмет ее соответствия поставленным целям, задачам и заданным критериям и предоставляет рекомендации по совершенствованию системы внутреннего контроля.

В соответствии с Положением о системе внутреннего контроля в рамках организационной структуры Компании, утвержденной Советом директоров от 13 июня 2013 года (Протокол № 6), предусмотрено подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю в Компании, в задачи которого входит организация функционирования и совершенствования системы внутреннего контроля в том числе:

- организация функционирования и совершенствования системы внутреннего контроля;
- обеспечение информирования Правления и Совета директоров Компании о состоянии системы внутреннего контроля в Компании и в группе Компании, а также о существенных отклонениях в процессах системы внутреннего контроля;
- оказание методической и практической помощи по организации системы внутреннего контроля, а также за осуществление мониторинга эффективности системы внутреннего контроля в дочерних организациях Компании;

Компанией приняты меры по утверждению положения о системе внутреннего контроля в дочерних организациях.

Службой внутреннего аудита в 2013 году проведена оценка эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит проводился в соответствии с требованиями «Методики оценки эффективности системы внутреннего контроля дочерних и зависимых организаций АО «Самрук-Казына» (далее - Методика). По результатам оценки СВА выдано 17 рекомендаций, направленных на совершенствование системы внутреннего контроля в Компании.

Кроме того, служба внутреннего аудита Компании осуществляется оценка системы внутреннего контроля в процессе аудита отдельных бизнес-процессов.

В рамках совершенствования системы внутреннего контроля Общества, с целью устранения несоответствий, выявленных Службой внутреннего аудита в ходе проведения оценки системы внутреннего контроля, Компанией разработан План мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля Компании на 2013-2014 гг. – план корректирующих действий (далее – План), одобренный Комитетом по аудиту Совета директоров Компании от 07 сентября 2013 года.

В соответствии с Планом в отчетном году исполнено 6 мероприятий (35,3%). Исполнение оставшихся мероприятий запланировано на 2014 год.





## **Устойчивое развитие**

## Корпоративная социальная ответственность

Рост долгосрочной стоимости Компании и ее активов невозможен без учета интересов всех заинтересованных сторон, включая интересы общества. В соответствии со своей Стратегией развития, Компания стремится стать образцовым работодателем и лидером в области безопасности производства и защиты окружающей среды.

В этой связи, для реализации данного направления развития, Компания ставит цель повысить стандарты социальной ответственности в предприятиях Компании через:

- 1) Регулирование социально-трудовых отношений на основе принципа социального партнерства.
- 2) Формирование системы подготовки кадров.
- 3) Переход к «зеленой» экономике.

Решением Совета директоров от 28 ноября 2013 года утверждена Политика в области корпоративной социальной ответственности Компании и ее дочерних организаций.

В целях обеспечения устойчивого развития особое внимание будет уделяться следующим приоритетным направлениям в области корпоративной социальной ответственности:

- эффективное регулирование социально-трудовых отношений на основе принципа социального партнерства;
- формирование эффективной системы обучения и развития кадров;
- обеспечение экологической устойчивости и безопасности на производстве;
- определение, разработка и внедрение единой политики в области реализации социальных проектов;
- создание единой коммуникационной стратегии.

В своей деятельности группа Компании осознает и принимает на себя ответственность перед всеми заинтересованными сторонами (внутренними и внешними), в том числе:

- 1) работниками Компании и ее дочерних организаций;
- 2) Компанией перед дочерними и зависимыми организациями Компании;
- 3) инвесторами, поставщиками и потребителями товаров, работ и услуг;
- 4) государственными органами;
- 5) некоммерческими организациями и другими юридическими лицами;
- 6) местными сообществами.

Процесс организации взаимодействия Компании и ее дочерних организаций с заинтересованными сторонами основан на принципах уважения прав всех заинтересованных сторон.

Деятельность группы Компании в области корпоративной социальной ответственности должна способствовать решению следующих задач:

- развитие собственного персонала позволит не только избежать текучести кадров, но и привлечь лучших специалистов на рынке;
- рост производительности труда;
- улучшение имиджа, рост репутации;
- возможность привлечения инвестиционного капитала на выгодных условиях;
- эффективное управление рисками, возникающими в процессе взаимодействия с заинтересованными сторонами;
- сохранение социальной стабильности в обществе в целом;
- стабильное и устойчивое развитие группы Компании в долгосрочной перспективе.

В рамках реализации корпоративной социальной ответственности Компании в 2013 году проведена следующая работа.

На постоянной основе проводится мониторинг социально-трудовых конфликтов, внедрение и пропаганда в группе Компании инструментов медиации.

В ноябре 2013 года представлен Отчет по результатам определения рейтинга социальной стабильности Компании. В исследовании приняли участие 5 дочерних организаций Компании, которое включало комплексную оценку социального настроения производственного персонала и социального развития.

Индекс социальной стабильности Компании составил 71% и по принятой рейтинговой шкале оценивается как выше среднего, значение индекса социальных настроений 63%, а индекс социального развития 87%. По индексу вовлеченности и входящих в его состав показателям удовлетворенности трудовыми условиями и лояльности Компании находится в зоне стабильности.

Также проведено исследование вовлеченности административно-управленческого персонала Компании (исследование проведено ЧУ «КУ «Самрук-Казына»). Цель исследования – оценка социального самочувствия в трудовом коллективе. Задачей исследования являлось определение степени вовлеченности персонала – через интегрированный индекс вовлеченности, состоящий из трех ключевых блоков: удовлетворенности персонала, лояльности персонала к Компании и поддержки инициативы персоналом. Как показали результаты исследования, индекс вовлеченности в Компании находится в зоне стабильности и составляет 53%.

### Организация социального партнерства на дочерних предприятиях Компании

5 февраля 2011 года заключено трехстороннее Отраслевое соглашение в отрасли машиностроения между Министерством индустрии и новых технологий РК, Компанией и общественным объединением «Профсоюз работников машиностроения Республики Казахстан» на 2011-2013 годы.

Данное соглашение направлено на решение следующих основных задач:

- развитие социального партнерства на основе взаимного доверия, обмена информацией и сотрудничества;
- обеспечение стабильной работы предприятий;
- создание условий для производительности труда;
- определение режима труда и отдыха;
- оплаты труда (тарифное соглашение);
- гендерной и молодежной политики;
- охраны труда и техники безопасности;
- социальные гарантии, льготы и компенсации;
- определение минимального отраслевого стандарта оплаты труда;
- определение мер по защите законных прав и интересов работников;
- создание условий для осуществления деятельности профсоюза.

В следующих дочерних организациях Компании действуют филиалы Общественного объединения «Профсоюз работников машиностроения Республики Казахстан» - первичные профсоюзные организации:

АО «ПЗТМ», АО «Завод им. С.М.Кирова», АО «Мунаймаш», АО «Семипалатинский машиностроительный завод», АО «Семей инжиниринг», АО «НИИ «Гидроприбор», АО «ПЗ «Омега», АО «УЗ «Зенит», АО «811 авторемонтный завод КИ», АО «Тыныс»

Численность работников на данных предприятиях – 4 144 чел., членство в профсоюз составляет 75 %.

Первичные профсоюзные организации действуют на основании Положения о филиале Общественного объединения «Профсоюз работников машиностроения Республики Казахстан». Возглавляют первичные профсоюзные организации председатели профсоюзных комитетов, избираемые членами профсоюза и на основании доверенности Общественного объединения «Профсоюз работников машиностроения Республики Казахстан».

Контроль за выполнением условий коллективного договора осуществляет постоянно действующая колдоговорная комиссия, состоящая из равного количества представителей Работодателя и Представителя работников.

Стороны ежегодно отчитываются о выполнении взятых обязательств на собрании (конференции) работников.

### Спонсорская и благотворительная помощь

В рамках реализации данного направления в 2013 году была оказана:

спонсорская помощь для поддержки отдельных видов спорта на сумму 74 712 400 тг., в том числе - ОО «Мини футбольный клуб «СКА-ЮГ» 74 000 000тг., ОО «Федерация военно-спортивных клубов» 712 400тг.;

благотворительная помощь на сумму 4 185 000тг., в том числе – по статье поддержка пенсионеров, состоящих на учете в Организации, и ветеранов ВОВ и лиц, приравненных к ним 1 185 000тг., а также Алматинскому городскому совету филиала РОО «Ветераны вооруженных сил» на организацию и проведение похорон Генерала Армии Нурмаганбетова С.К. (первый Министр обороны Республики Казахстан).

#### Развитие персонала и профессиональное обучение

Одним из ключевых факторов успеха в группе Компании является кадровый потенциал. Для более успешного управления и развития человеческих ресурсов создана эффективная организационная структура.

Подбор специалистов, соответствующих квалификационным требованиям и обладающих необходимыми знаниями, навыками, деловыми и личностными качествами осуществляется своевременно и системно.

В рамках мотивации и поощрения работников на постоянной основе проводится работа по привлечению и удержанию высокоэффективных работников, а также повышения уровня знаний и навыков работников.

Кадровая политика ориентирована на эффективное кадровое сопровождение реализации Стратегии развития Компании с сильной корпоративной культурой, предусматривающая обеспечение единых подходов в работе с персоналом в рамках лучшей корпоративной практики по всей Компании.

Основной целью Кадровой политики является повышение эффективности управления персоналом путем создания системы управления человеческими ресурсами Компании, направленной на получение максимальной прибыли и обеспечение лидерства в конкурентной среде, базирующейся на экономических стимулах и социальных гарантиях, и способствующей гармоничному сочетанию интересов, как работодателя, так и работника и развитию их отношений на благо Компании.

Система управления персоналом должна быть основана на рациональном и обоснованном планировании человеческих ресурсов, использовании современных HR-технологий и эффективных мотивационных механизмов, позволяющих обеспечить эффективное производство и решать стратегические задачи на высоком профессиональном уровне.

Основные концептуальные задачи по реализации Кадровой политики состоят в следующем:

- обеспечение реализации кадровой политики в едином формате по всей Компании;
- дальнейшее продвижение проекта по разработке и внедрению профессиональных стандартов, которые устанавливают требования к содержанию и условиям труда, квалификации и компетенциям работников по различным квалификационным уровням;
- дальнейшее развитие комплексной системы планирования кадровых ресурсов с учетом потребности бизнес-направлений, их рационального размещения и эффективного использования;
- повышение профессионализма работников всех уровней управления на основе развития корпоративной системы непрерывного образования, совершенствования системы корпоративного обучения на основе профессиональных стандартов;
- приведение системы оплаты труда в соответствие со сложностью и уровнем выполняемых работ;
- обеспечение социальной защиты и повышение условий труда работников.

Реализация поставленных задач должна обеспечить оптимальный баланс процессов обновления и приведения количественного и качественного состава в соответствие с потребностями бизнеса и требованиями действующего законодательства и состоянием рынка труда.

В рамках реализации Кадровой политики проведен анализ обучения сотрудников ЦА, проведена презентация программы по развитию дуальной системы обучения в Компании, внесены проект учебно-производственной площадки АО «Тыныс», предложения по зданиям в Щучинско-Боровской зоне для учебно-оздоровительного центра. Внедрены индивидуальные планы развития сотрудников на 2014 год.

Компанией разработан план обучения персонала на текущий год. Вместе с тем, все дочерние организации запланировали денежные средства на 2014 год на плановое обучение персонала. Отдельные Общества будут направлять работников на зарубежное обучение, планируется провести обучения вторым и смежным профессиям, мероприятия по повышению квалификации рабочих и инженерно-технических работников. Кроме того, в плановое обучение в отдельных случаях входит также стажировка, первичная проверка знаний и выполнение работы под контролем наставника.

#### Безопасность труда и охрана здоровья

Компания проводит системные меры по повышению безопасности труда на производстве. Предприятия Компании выполняют взятые на себя обязательства, в том числе:

- обеспечение нормальной температуры на рабочих местах в осенне-зимний период.
- Мероприятия по подготовке цехов и отделов к осенне-зимнему периоду согласно план-графику выполняются к 1 октября ежегодно;
- обеспечение достаточной освещенности рабочих мест;
  - анализ причин производственного травматизма и принятие мер по его предупреждению;
  - проведение профилактических медицинских осмотров;
  - выдача работникам завода спецодежды, обуви, средств индивидуальной защиты;
  - выдача на рабочих местах, связанных с вредными условиями труда молока и других пищевых продуктов по установленным нормам;
  - страхование ответственности за вред, причиненный жизни и здоровью работников при исполнении ими трудовых обязанностей;
  - постоянный контроль за соблюдением требований охраны труда;
  - обеспечение цехов, медпункта необходимыми медикаментами для оказания экстренной помощи работникам завода;
  - ежеквартальная инвентаризация источников загрязнения окружающей среды и принятие мер по улучшению экологической обстановки.

#### Охрана окружающей среды

Предприятиями Компании проводится работа по разработке планов их модернизации для освоения новых видов продукции, увеличения производительности, диверсификации производства, повышения энергоэффективности, развития энергосбережения.

Отдельные предприятия провели модернизацию производств в 2013 году, другие планируют данные мероприятия в будущем. Кроме того в рамках закона РК «Об энергосбережении и повышении энергоэффективности» в 2014 году предприятия Компании планируют проведение обязательного энергоаудита по результатам которого будут получены к исполнению рекомендации, в том числе по вводу новых энергосберегающих и экологически чистых технологий.

#### Основными задачами по обеспечению экологической устойчивости и безопасности являются:

- бережное отношение к окружающей среде;
- создание благоприятной, здоровой и безопасной для работников обстановки, предупреждению производственного травматизма и заболеваний;
- соблюдение норм и стандартов в области охраны труда и производственной безопасности;
- повышение энергоэффективности деятельности;
- внедрение системы отчетности.

Экологическая устойчивость достигается посредством инвестирования в улучшение экологических характеристик бизнеса.

Компания стремится к соблюдению принципов максимально бережного отношения к окружающей среде и рационального использования природных ресурсов, способствуют предупреждению негативных воздействий на окружающую среду, предпринимают инициативы, направленные на повышение ответственности за состояние окружающей среды, содействуют развитию и распространению экологически чистых и энергосберегающих технологий, проведению экологического мониторинга и открытое предоставление экологической информации.

Система экологического менеджмента будет включать:

- а) сбор и оценку адекватной и своевременной информации, касающейся последствий их деятельности для окружающей среды, здоровья и безопасности;
- б) установление измеримых целей по улучшению экологических показателей и рационального использования ресурсов;
- в) регулярный мониторинг и проверку прогресса по достижению целей по защите окружающей среды, здоровья и безопасности.

Особое внимание будет уделяться повышению энергоэффективности, ресурсосбережению и использованию альтернативных источников энергии на предприятиях Компании, повышению культуры безопасного поведения персонала и соблюдению техники безопасности на производстве.







**АО «Тыныс»**

АО «Тыныс» - ранее известное как завод Кислородно-дыхательной аппаратуры, основано в 1959 году. Является единственным предприятием (калькодержателем) по выпуску 45 наименований авиационных изделий, ранее разработанных Конструкторскими Бюро (КБ) Агрегатного завода «Наука» г. Москва, КБ машиностроительного завода «Звезда» города Томилино, КБ машиностроительного завода им. А.И.Микояна города Москва.

По итогам 2005 года предприятие удостоено премии Правительства Республики Казахстан «За достижения в области качества».

Основными видами производимой продукции являются:

- аппаратура жизнеобеспечения для авиационной техники и средства авиационной автоматики;
- авиационные изделия для гражданских и военных самолётов и вертолётов марок АН, ИЛ, ТУ, ЯК, БЕ СУ, МИГ, МИ, КА, Ансат;
- полиэтиленовые трубы и фитинги и другое.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	3 631 138	4 033 967	3 809 073	657 497	6 012
2012г. - факт	4 652 426	4 823 054	4 660 940	658 668	7 202
2013г. - факт	5 583 012	5 839 329	5 771 931	528 255	8 198

**АО «Петропавловский завод тяжелого машиностроения»**

АО «Петропавловский завод тяжелого машиностроения» - предприятие, являющееся ведущим казахстанским производителем нефтегазового, энергетического и железнодорожного оборудования и располагающее многопрофильными производственными мощностями с наличием всех технологических переделов, необходимых для выпуска этой продукции в машиностроении. В 2011 году предприятие отметило 50-летний юбилей выпуска первой продукции.

В течении 30 лет предприятие входило в Министерство оборонной промышленности СССР.

В составе предприятий 19 производственных цехов и участков, в которых задействовано около 2000 единиц технологического оборудования, имеется конструкторско-технологический центр, в котором работает более ста квалифицированных инженеров и конструкторов. Разработаны и поставлены на производство 11 изделий нефтедобывающей техники, более 40 видов нефтехимического оборудования, а также гамма-продукция для энергетического и химического комплексов.

На предприятии налажено производство нефтегазового оборудования, оборудования для нефтегазопереработки, энергетического и химического производства, железнодорожного оборудования, специальной продукция. В 2013 году на предприятии произведена большая работа по разработке и освоению новых изделий, расширена номенклатура выпускаемого теплообменного и энергетического оборудования.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	3 005 700	2 819 740	2 774 172	16 583	2 602
2012г. - факт	5 108 200	5 737 000	5 670 365	208 050	4 493
2013г. - факт	5 570 012	5 674 835	5 597 850	326 671	4 843

**АО «УРАЛЬСКИЙ ЗАВОД «ЗЕНИТ»**

АО «УРАЛЬСКИЙ ЗАВОД «ЗЕНИТ» создан на базе эвакуированного в 1941 году из Ленинграда завода «Двигатель». Во время войны выпускал специальное военно-морское вооружение. За заслуги в обеспечении армии и флота в годы Великой Отечественной войны, завод, единственный среди предприятий Казахстана, был награжден орденом Отечественной войны 1 степени.

Основным видом деятельности является строительство катеров и кораблей, которым завод занимается с 1993 года, что послужило началом зарождения в Республике Казахстан новой отрасли промышленности- судостроения. Это стало возможным благодаря наличию у завода соответствующих технических и производственных возможностей, интеллектуального и кадрового потенциала. За это время освоено серийное производство катеров и кораблей водоизмещением до 240 тонн.

Выпускаемая продукция:

- Судостроение
- Продукция для нефтегазового комплекса
- прочая гражданская продукция.

В перспективе планируется также выпускать специализированные морские суда сухим весом до 600 тонн (многофункциональные суда обеспечения, плавучие лаборатории, буксиры с мелкой осадкой, суда доставки вахтовой смены, поисково-спасательные и пожарные суда).

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	2 984 010	1 145 419	1 087 494	66 745	3 323
2012г. - факт	4 682 732	6 758 734	6 741 681	549 164	5 135
2013г. - факт	5 223 529	5 243 294	5 224 778	332 406	5 528

**АО «Мунаймаш»**

АО «Мунаймаш» образован на базе Таганрогского завода «Красный гидропресс», эвакуированного в город Петропавловск в ноябре 1941 года.

Предприятие специализируется на выпуске продукции нефтегазового комплекса. Продукция производится по оригинальной технологии и обладает высокой точностью, антикоррозионной устойчивостью к агрессивным жидким и газовым средам, повышенной износостойкостью. По эксплуатационно-техническим характеристикам насосы находятся на уровне лучших мировых образцов. Предназначенная к производству продукция, разрабатывается с учетом требований нефтедобывающих предприятий, выработанных в процессе эксплуатации, аналоговых изделий и может быть доработана с учетом требований заказчика.

В рамках реализации инвестиционного проекта «Модернизация механообрабатывающего производства изделий нефтяной промышленности» в качестве инвестиций привлечены средства в форме государственной поддержки: долгосрочное лизинговое финансирование посредством участия в программе «Производительность 2020».

Проведена широкомасштабная модернизация, внедрено новейшее металлообрабатывающее оборудования производства «Накамура Томи» (Япония) и создана сквозная автоматизированная система управления проектированием и производством, соответствующая самым высоким мировым стандартам.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	1 959 789	2 563 343	1 955 401	213 462	14 410
2012г. - факт	1 685 834	2 407 746	1 669 931	90 322	12 925
2013г. - факт	2 357 027	3 213 835	3 174 628	183 740	15 109

**АО «КазИнжЭлектроникс»**

АО «КазИнжЭлектроникс» (ранее - Национальный центр по радиоэлектронике и связи РК) создано в 1994 году на базе научно-технического комплекса полигона «Сары-Шаган», предприятий и организаций радиотехнического профиля.

Основными видами деятельности предприятия являются модернизация и капитальный ремонт вооружения, военной и специальной техники, производство современных средств связи и изделий радиоэлектроники, сборочное производство компьютерного оборудования.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	435 310	435 311	435 311	9 423	4 784
2012г. - факт	2 447 489	2 326 995	2 326 242	5 172	24 974
2013г. - факт	1 789 390	1 842 440	1 789 391	5 451	12 601

**АО «Завод имени Кирова»**

АО «Завод им. С.М. Кирова» основано в 1928 году со специализацией производства радиоаппаратуры. В 1941 году завод был эвакуирован в город Петропавловск.

Основной деятельностью предприятия является проектирование и производство, монтаж, пусконаладочные работы, сервисное обслуживание и ремонт средств связи, железнодорожной автоматики, систем безопасности для нужд Министерства Обороны Республики Казахстан, железнодорожного транспорта, нефтегазового комплекса, технических средств для цифрового телевидения и специальных средств.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	5 510 811	5 536 004	5 524 532	288 473	10 149
2012г. - факт	6 504 981	6 166 916	6 114 875	329 317	10 164
2013г. - факт	8 520 237	8 295 669	8 249 825	473 577	12 456

**АО «Машиностроительный завод имени Кирова»**

АО «Машиностроительный завод имени С. М. Кирова» создан в 1942 году на базе эвакуированного из-под Махачкалы завода № 182 (ныне завод «Дагдизель»).

На предприятии налажено производство морского подводного оружия, изделий судовой гидравлики, судовых систем автоматического управления процессом горения котлов, запчастей для железной дороги, изделий для горнодобывающей промышленности и нефтегазового комплекса.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	827 864	1 266 302	853 803	12 910	2 208
2012г. - факт	740 750	747 057	564 964	(311 192)	2 218
2013г. - факт	527 526	881 798	806 097	(333 204)	1 570

**АО «НИИ «Гидроприбор»**

АО «Научно-исследовательский институт «Гидроприбор» создано в городе Уральске в 1972 году на базе СКБ Машиностроительного завода имени К.Е. Ворошилова, как Уральский филиал Ленинградского Центрального Научно-исследовательского института «Гидроприбор» Министерства судостроительной промышленности СССР для исследований, разработки и производства робототехнических средств подводного применения для проведения поисковых, аварийно-спасательных и специальных подводно-технических работ.

В настоящее время основные направления деятельности предприятия сосредоточены на исследованиях, проектировании, производстве и инжиниринге в области судостроения, мобильной робототехники, а также на производстве оборудования для нефтегазового сектора.

Для выполнения этих работ на предприятии имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

В 2012 году предприятие прошло аккредитацию в Министерстве образования и науки Республики Казахстан и получило Свидетельство в качестве субъекта научной и (или) научно-технической деятельности.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	301 650	306 011	301 350	9 086	2 556
2012г. - факт	377 756	381 603	377 756	4 503	2 974
2013г. - факт	472 646	476 398	472 646	18 385	3 376

**АО «811 Авторемонтный завод»**

АО «811 авторемонтный завод КИ» было создано в городе Ерейментау 1 июля 1976 года, в целях обеспечения капитального и регламентированного ремонта автомобильной техники Туркестанского и Западносибирского военных округов СССР.

За период деятельности более 30 лет предприятие накопило большой опыт в сфере ремонта и переоборудования техники. Продукция завода заслужила хорошую репутацию.

Основными направлениями деятельности являются капитальный ремонт, модернизация, переоборудование и сервисное обслуживание грузовой автомобильной техники всех модификаций.

Предприятие специализируется на капитальном ремонте, модернизации, переоборудования и сервисном обслуживании грузовой автомобильной техники всех модификаций.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	610 756	615 739	610 245	87 100	4 662
2012г. - факт	399 874	402 402	399 604	2 148	3 278
2013г. - факт	394 544	399 169	394 387	11 209	2 989



**АО «Семипалатинский машиностроительный завод»**

АО «Семипалатинский машиностроительный завод» был основан в 1969 году как филиал Рубцовского машиностроительного завода (РМЗ) в соответствии с приказом Министерства оборонной промышленности СССР.

Производственные мощности завода ориентированы на выпуск гусеничной техники высокой проходимости и запасных частей к ней, комплектующих к железнодорожному транспорту, а также продукции общего машиностроения.

На предприятии налажено производство гусеничного транспортера-тягача ГТ-Т и запасных частей к нему, комплектующих подвижного состава железнодорожного транспорта, продукции общего машиностроения.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства. Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе доход от реализации продукции	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
2011г. - факт	636 876	493 326	478 738	7 220	4 163
2012г. - факт	1 466 020	1 815 813	1 807 056	182 961	10 445
2013г. - факт	1 898 148	856 322	843 963	6 870	8 628

**АО «Семей инжиниринг»**

АО «Семей инжиниринг» создано путем реорганизации РГП «Бронетанковый ремонтный завод», основанного 2 июля 1976 года.

Является единственным специализированным предприятием в Центрально-Азиатском регионе, производящим работы и услуги по капитальному ремонту и модернизации бронетанковой техники.

Предприятие специализируется на капитальном ремонте и модернизации вооружения и военной техники и изготовлении конверсионной техники.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства. Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе доход от реализации продукции	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
2011г. - факт	1 526 311	1 727 368	1 708 155	479 753	9 140
2012г. - факт	6 017 757	6 101 937	6 031 823	697 041	11 506
2013г. - факт	6 422 978	7 096 793	6 535 300	1 307 857	15 666

**АО «Приборостроительный завод «Омега»**

АО «Приборостроительный завод «Омега» основано в 1972 году и входило в состав Министерства судпрома СССР, специализировалось в области производства систем и комплексами для управления корабельными механизмами, аппаратуры внутрикорабельной связи, изделий точной механики судового приборостроения.

На предприятии налажены следующие виды производств:

- заготовительное
- инструментальное
- металлообрабатывающее
- монтажно-сборочное
- производство пластмассовых и резинотехнических изделий
- производство установок для изготовления питьевой воды.

Организовано изготовление и поставка широкой номенклатуры запасных частей для подвижного состава Казахской железной дороги, детали и узлы для подвижного состава.

Предприятие специализируется на производстве железнодорожного оборудования, деталей и

узлов для подвижного состава, специальной продукции и продукции двойного назначения, продукции АПК.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства. Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

Наименование	Объем производства	Доходы - ВСЕГО:	в том числе	Итоговая прибыль	Производительность труда, тыс. тенге/чел.
			доход от реализации продукции		
2011г. - факт	482 817	547 499	526 722	18 341	2 962
2012г. - факт	628 326	1 044 596	624 831	237 021	3 510
2013г. - факт	615 118	644 136	617 760	1 795	2 674

**ТОО «НИИ «Казахстан инжиниринг»**

ТОО «Единый центр внедрения систем управления вооружением» преобразован в ТОО «Научно-исследовательский институт «Казахстан инжиниринг» и аккредитован в качестве субъекта научной и научно-технической деятельности; получены лицензии на проведение разработки и производства, ремонта боеприпасов, вооружения и военной техники, запасных частей, комплектующих изделий и приборов к ним; специальных материалов, оборудования для их производства, включая монтаж, наладку, модернизацию, установку, хранение, ремонт и сервисное обслуживание.

В связи с обширным рынком и ростом спроса принято решение о развитии инжинирингового направления в формате ЕРС(М)контрактов, которое включает в себя:

- развитие сферы инжиниринговых услуг на внутреннем рынке, с экспорториентацией;
- внедрение (разработка и трансфер) новых технологий;
- повышение качества услуг в сфере инжиниринга;
- развитие собственного производственного потенциала.

№/ пп	Показатели	2012г. - факт	2013г. - факт
1	Доходы, всего	153 335	237 271
2	Расходы, всего	(154 670)	(273 611)
3	Финансовый результат	(1 335)	(36 340)

**ТОО «Казахстанская авиационная индустрия»**

Предприятия создано для реализация проекта, которая проводится по следующим направлениям:

1. Сервис и сборка модельного ряда самолетов компании «Cessna Aircraft Company».
2. Техническое обслуживание и ремонт вертолетов российского производства.
3. Техническое обслуживание и ремонт самолетов фронтовой авиации.
4. Сервисное обслуживание самолетов военно-транспортной авиации.

**ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»**

ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг» было создано 18 апреля 2011 года.

Учредителями совместного предприятия являются: АО «НК «Казахстан инжиниринг» (50%), Турецкая компания ASELSAN (49%) и Комитет Оборонной промышленности Турции (1%).

Деятельностью совместного предприятия является производство электронно-оптических приборов.

Также предприятие подписало Меморандум о взаимопонимании с ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг», в рамках которого стороны готовы изучить возможность установки на вертолеты ЕС-145, производимые ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг» электронно-оптического оборудования.

Внедрена и функционирует система менеджмента и качества в авиации, окружающей среде, профессиональной безопасности и здоровья, ISO 9001:2008, ISO 14001, AGAP-160, AGAP-2110, OHSAS 18001, AS9100.

В 2013 году осуществлено открытие завода по производству электронно-оптического оборудования.

**ТОО «Талес Казахстан Инжиниринг»**

ТОО «Талес Казахстан Инжиниринг» создано в мае 2009 года во исполнение поручения Главы государства по итогам официального визита во Французскую Республику в июне 2008 года.

Учредителями совместного предприятия являются АО «НК «Казахстан инжиниринг» - 50%, ТОО «Талес Казахстан» - 40% (Франция), компания «Thalescommunication&securityS.A.» - 10% (Франция).

Предприятие специализируется на разработке, изготовлению и продаже электронного оборудования, систем и/или программного обеспечения и предоставление связанных с этим услуг; изготовлению, продаже и техническом обслуживании радио и коммуникационного оборудования для оборонного рынка.

**ТОО «Индра Казахстан инжиниринг»**

ТОО «Индра Казахстан инжиниринг» создано 28 июня 2011 года.

Учредителями совместного предприятия являются: АО «НК «Казахстан инжиниринг» (49%) и испанская компания «Индра Системас, С.А.» (51%).

Основные виды деятельности – производство и техническое обслуживание радиоэлектронных систем оборонного значения на базе трансферта казахстанской стороне современных технологий.

**ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»**

ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг» создано в декабре 2010 года.

Учредителями совместного предприятия, образованного на паритетной основе, являются АО «НК «Казахстан инжиниринг» и дочерняя компания концерна EADS – «Eurocopter».

Завод оснащен мастерскими по обслуживанию механических узлов, ремонту изделий листового металла, ремонту электрооборудования и бортовой радиоэлектроники, ремонту изделий из композитных материалов и лопастей, мастерской по ремонту двигателей, гидравлического оборудования, помещений для проведения работ по техническому обслуживанию и покраске, автономной котельной, складскими помещениями.

Основными видами деятельности являются:

- сборка, продажа, техническое обслуживание вертолетов EC-145;
- обучение персонала: летного и технического состава потенциальных заказчиков.

**АО «Камаз инжиниринг»**

АО «Камаз инжиниринг» создано 31 мая 2005 года. Соучредителем Компании является ОАО «Камаз».

АО «Камаз инжиниринг» - это первый в Казахстане завод по сборке грузовых автомашин и спецтехники на базе автомобилей Камаз. Является лидером по производству грузовых автомашин в Республике Казахстан. С момента создания завода было произведено более шести тысяч автомобилей и спецтехники, которое находят свое применение во многих отраслях экономики Республики, в том числе в силовых структурах, МЧС, дорожном строительстве, сельском хозяйстве. Модельный ряд насчитывает около 30 техники специального и двойного назначения.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

**АО «ЗИКСТО»**

АО «ЗИКСТО» создано путем преобразования государственного предприятия АО «Машиностроительный завод имени В.В. Куйбышева».

Предприятие находится на крупном железнодорожном узле-городе Петропавловск, что создает благоприятные условия для обеспечения предприятия сырьем и материалами, а также для отгрузки готовой продукции.

Предприятие специализируется на производстве грузовых вагонов, крытых вагонов-хопперов для перевозке зерна, контейнеровозов, капитальном ремонте вагонов и составных частей к ним, капитальном ремонте и другие видах ремонта вагонов и составных частей к ним, производстве продукции для нефтегазового, энергетического комплексов, общепромышленных товарах и товарах народного потребления.

Имеются все необходимые лицензии и сертификаты для организации производства.

Внедрена и функционирует система менеджмента качества ISO 9001:2008.

## Планы на будущее

Повышение стоимости активов Компании в 2014 году до 77 107 млн. тенге предусмотрено Планом развития Компании и планируется за счет увеличения стоимости основных средств, инвестиций, ТМЗ, финансируемых из средств Республиканского бюджета для реализации инвестиционных проектов Компании, а также за счет собственных и привлеченных средств в рамках облигационной программы Компании.

Также планируется повышение производительности труда (объем произведенной продукции по группе Компании/планируемая (фактическая) численность за период) до уровня 13,800 млн. тенге на работника:

Производительность труда по итогам 2013 года составляет 12,8 млн. тенге на работника. Повышение производительности труда предприятий Компании будет осуществляться путем модернизация действующих предприятий, трансферт технологий, повышения квалификации персонала (обучение, переподготовка кадров), развития НИОКР на базе существующих предприятий.

Будет проводиться работа по созданию ЕРС-контрактер. В контрактах по реализации предусматривается сервис и последующее обслуживание выпускаемой продукции, что позволяет увеличить срок службы и обеспечить комплексный подход.

Планируется модернизация и обновление производства, а также создание новых рабочих мест. Модернизация, обновление производства предприятий Компании будет осуществляться по следующим основным направлениям:

- замена физически и морально устаревшего оборудования путем приобретения высокотехнологического оборудования, специализированного транспорта и механизмов;
- трансферт технологий;
- реконструкция, капитальный ремонт производственных помещений и оборудования, изменение схемы расположения участков, оптимизация внутривозвских транспортных потоков, строительство новых объектов;
- автоматизация производства, приобретение современной техники и программного обеспечения.



## Отчет независимых аудиторов

---





**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ  
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 г.**

Руководство АО «Национальная Компания «Казахстан инжиниринг» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа») отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2013 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство Группы также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также представить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с МСФО и законодательством Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 г., была одобрена и утверждена для выпуска руководством АО «Национальная Компания «Казахстан инжиниринг» 5 марта 2014 г.

**От имени руководства Группы**

\_\_\_\_\_  
Смагулов Б.С.  
Председатель правления

\_\_\_\_\_  
Жетенова А.К.  
Управляющий директор

\_\_\_\_\_  
Буркитбаева А.М.  
Главный бухгалтер

5 марта 2014 г.  
г. Астана, Республика Казахстан

**ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ**

Акционеру и Совету директоров Акционерного Общества «Национальная Компания «Казахстан инжиниринг»:

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Национальная Компания «Казахстан инжиниринг» и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа»), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 г. и консолидированные отчеты о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих пояснений.

**Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

**Ответственность аудиторов**

**Наша ответственность состоит в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.**

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к консолидированной финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью консолидированной финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

**Мнение**

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2013 г., а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Дулат Тайтулеев  
Партнер по заданию,  
Квалифицированный аудитор  
Квалификационное свидетельство  
№ МФ-0000095  
от 27 августа 2012 г.  
Республика Казахстан

Нурлан Бекенов  
Генеральный директор  
ТОО «Делойт»

ТОО «Делойт»  
Государственная лицензия на занятие аудиторской  
деятельностью в Республике Казахстан № 0000015,  
вид МФЮ-2, выданная  
Министерством финансов  
Республики Казахстан 13 сентября 2006 г.

5 марта 2014 г.  
г. Алматы, Республика Казахстан

**АКТИВЫ**

**ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:**

	Примечания	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Основные средства	6	13,368,531	10,146,158
Нематериальные активы	7	347,467	212,306
Инвестиции в совместные предприятия	9	3,057,799	2,775,260
Инвестиции в зависимые предприятия	10	1,707,626	1,511,816
Прочие долгосрочные активы	11	889,682	1,063,235
Отложенные налоговые активы	36	456,721	213,691
Инвестиционная недвижимость		35,674	45,196
Долгосрочные инвестиции		4,417	4,417
Итого долгосрочные активы		19,867,917	15,952,079

**ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ:**

Товарно-материальные запасы	12	13,684,008	10,887,246
Торговая дебиторская задолженность	13	2,444,368	1,817,049
Предоплата по подоходному налогу		495,478	146,397
Прочие налоги к возмещению	14	997,080	641,505
Денежные средства, ограниченные в использовании	15	371,151	87,062
Прочие текущие активы	16	5,349,154	6,296,234
Краткосрочные финансовые инвестиции	17	20,110,038	-
Денежные средства и их эквиваленты	18	10,758,902	10,114,635
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		8,708	1,832
Итого текущие активы		54,218,887	29,991,960

**ВСЕГО АКТИВЫ**

74,086,804 45,944,039

**КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

**КАПИТАЛ:**

Уставный капитал	19	12,101,802	12,101,802
Дополнительно оплаченный капитал	20	841,018	743,301
Нераспределенная прибыль		10,005,198	7,696,411
Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании		22,948,018	20,541,514
Неконтролирующие доли	21	631,934	561,383
Итого капитал		23,579,952	21,102,897

<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>			
Займы	22	-	462,327
Выпущенные долговые ценные бумаги	23	40,556,598	4,327,836
Обязательства по финансовой аренде	24	881,969	1,415,843
Обязательства по вознаграждениям работникам		38,800	-
Прочие долгосрочные обязательства	25	134,055	218,216
Отложенные налоговые обязательства	36	704,597	639,649
Долговой компонент привилегированных акций		212,775	205,072
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>42,528,794</b>	<b>7,268,943</b>
	Примечания	<b>31 декабря 2013 г.</b>	<b>31 декабря 2012 г.</b>
<b>ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>			
Займы и текущая часть долгосрочных займов	22	-	6,220,430
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг	23	183,026	34,005
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	24	124,311	345,031
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	24	-	204,370
Торговая кредиторская задолженность	26	3,163,228	3,911,553
Обязательства по вознаграждениям работникам		4,642	-
Задолженность по подоходному налогу		66,067	236,113
Задолженность по налогам	27	1,069,258	1,427,207
Прочие текущие обязательства	28	3,367,526	5,193,490
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>7,978,058</b>	<b>17,572,199</b>
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>74,086,804</b>	<b>45,944,039</b>

От имени руководства Группы

Смагулов Б.С.  
Председатель правления

Жетенова А.К.  
Управляющий директор

Буркитбаева А.М.  
Главный бухгалтер

5 марта 2014 г.  
г. Астана, Республика Казахстан

Примечания на стр. 10-67 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 2-3.

	Примечания	2013 г.	2012 г.
Продолжающаяся деятельность			
Доходы	29	44,771,432	52,153,614
Себестоимость	30	(36,357,258)	(43,392,917)
Валовая прибыль		8,414,174	8,760,697
Общие и административные расходы	31	(4,126,931)	(3,807,427)
Расходы по реализации	32	(1,144,067)	(841,849)
Прочие доходы	33	59,822	618,165
Прибыль/(убыток) от курсовой разницы		23,433	(21,272)
Доля в прибыли совместных предприятий	9	671,981	1,054,613
Доля в прибыли/(убытке) зависимых предприятий	10	226,168	(57,386)
Прибыль/(убыток) по финансовым обязательствам по справедливой стоимости через прибыли и убытки	24	65,199	(21,140)
Финансовые доходы	34	673,189	314,818
Финансовые расходы	35	(1,383,734)	(790,886)
Прибыль до налогообложения		3,389,234	5,208,333
Расходы по подоходному налогу	36	(306,214)	(670,367)
<b>Прибыль за год от продолжающейся деятельности</b>		<b>3,083,020</b>	<b>4,537,966</b>
Прекращенная деятельность			
Прибыль за год от прекращенной деятельности	37	-	20,580
<b>ПРИБЫЛЬ И ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД</b>		<b>3,083,020</b>	<b>4,558,546</b>
Прибыль и итого совокупный доход, относящиеся к:			
Акционеру материнской компании		2,994,883	4,522,297
Неконтролирующим долям	21	88,137	36,249
		<b>3,083,020</b>	<b>4,558,546</b>

От имени руководства Группы

Смагулов Б.С.  
Председатель правления

Жетенова А.К.  
Управляющий директор

Буркитбаева А.М.  
Главный бухгалтер

5 марта 2014 г.  
г. Астана, Республика Казахстан

Примечания на стр. 10-67 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 2-3.



Примечания	Уставный капитал	Дополнительно оплаченный капитал	Нераспределенная прибыль	Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании	Неконтролирующие доли	Итого капитал
На 1 января 2012 г.	12,101,802	522,835	3,874,545	16,499,182	573,174	17,072,356
Прибыль и совокупный доход за год	-	-	4,522,297	4,522,297	36,249	4,558,546
Корректировка до справедливой стоимости займа от Акционера со ставкой вознаграждения ниже рыночной, за вычетом эффекта отложенного налога в сумме 55,117 тыс. тенге	22	220,466	-	220,466	-	220,466
Оценка долгового компонента привилегированных акций	-	-	(7,226)	(7,226)	-	(7,226)
Дивиденды	19, 21	-	(693,205)	(693,205)	(48,040)	(741,245)
На 31 декабря 2012 г.	12,101,802	743,301	7,696,411	20,541,514	561,383	21,102,897
Прибыль и итого совокупный доход за год	-	-	2,994,883	2,994,883	88,137	3,083,020
Корректировка до справедливой стоимости займа от Акционера со ставкой вознаграждения ниже рыночной, за вычетом эффекта отложенного налога в сумме 24,429 тыс. тенге	22	97,717	-	97,717	-	97,717
Оценка долгового компонента привилегированных акций	-	-	(7,703)	(7,703)	-	(7,703)
Дивиденды	19, 21	-	(678,393)	(678,393)	(17,586)	(695,979)
На 31 декабря 2013 г.	12,101,802	841,018	10,005,198	22,948,018	631,934	23,579,952

**От имени руководства Группы**

**Смагулов Б.С.**  
Председатель правления

**Жетенова А.К.**  
Управляющий директор

**Буркитбаева А.М.**  
Главный бухгалтер

5 марта 2014 г.  
г. Астана, Республика Казахстан  
Примечания на стр. 10-67 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 2-3.

	Примечания	2013 г.	2012 г.
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>			
Прибыль до налогообложения		3,389,234	5,228,913
Корректировки на:			
Амортизацию и износ	30,31 32,33	812,785	621,234
Резерв по сомнительным долгам	31	161,688	32,936
Начисление/(восстановление) резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	31	110,146	(56,046)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	33	13,874	(532,944)
(Прибыль)/убыток от курсовой разницы		(23,433)	21,272
Прибыль от выбытия инвестиций		-	(40,371)
Доля в прибыли совместных предприятий	9	(671,981)	(1,054,613)
Доля в прибыли зависимых предприятий	10	(226,168)	57,386
(Прибыль)/убыток по финансовым обязательствам через прибыли и убытки	24	(65,199)	21,140
(Восстановление)/начисление резерва по гарантийным обязательствам	30	(437,308)	371,036
Резерв по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям	25	322,682	524,442
Восстановление расходов по оказанию услуг		-	(392,792)
Прочие резервы		48,208	145,840
Финансовые доходы	34	(673,189)	(95,377)
Финансовые расходы	35	1,383,734	790,886
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		4,145,073	5,642,942
<b>Изменения в статьях оборотного капитала:</b>			
Изменение товарно-материальных запасов		(3,556,449)	(2,704,973)
Изменение торговой дебиторской задолженности		(705,055)	(664,257)
Изменение налога на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению		(355,575)	64,934
Изменение прочих активов		1,559,228	(2,034,694)
Изменение торговой кредиторской задолженности		(606,972)	3,184,505
Изменение задолженности по налогам		(379,002)	353,571
Изменение прочих обязательств		(2,056,165)	813,679
<b>Денежные средства, (использованные в)/полученные от операционной деятельности</b>			
Проценты уплаченные		(1,148,056)	(445,596)
Подходный налог уплаченный		(1,006,799)	(736,242)
Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от операционной деятельности		(4,109,772)	3,473,869

<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>			
Приобретение основных средств		(2,409,823)	(2,002,753)
Приобретение нематериальных активов		(90,238)	(107,141)
Авансы, выданные за долгосрочные активы	11	(669,595)	(921,130)
Займы выданные связанной стороне	16	(524,484)	(2,200,000)
Погашение займов выданных		-	54,474
Дивиденды полученные		575,497	248,825
Поступление от продажи основных средств		6,290	686,898
Чистое поступление денежных средств от выбытия дочернего предприятия	37	-	8,436
Вклад в краткосрочные финансовые инвестиции		(20,027,800)	(4,671)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(23,140,153)	(4,237,062)

	Примечания	2013 г.	2012 г.
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>			
Выпуск долговых ценных бумаг	23	40,713,099	4,317,912
Погашение облигаций		(4,597,294)	-
Получение займов		4,919,400	9,913,114
Погашение займов		(11,615,728)	(5,990,938)
Погашение финансовой аренды		(728,230)	(71,999)
Дивиденды уплаченные		(797,055)	(775,935)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		27,894,192	7,392,154
<b>ИЗМЕНЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ, нетто</b>		644,267	6,628,961
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода</b>	18	10,114,635	3,485,674
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода</b>	18	10,758,902	10,114,635

Существенные неденежные операции за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 гг. представлены следующим образом:

	2013 г.	2012 г.
Поступление основных средств и комплектующих по финансовой аренде (Примечание 24)	-	1,240,676
Перевод из товарно-материальных запасов в основные средства (Примечание 6)	522,069	72,713
Перевод из основных средств в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (Примечание 6)	5,031	-
Перевод из товарно-материальных запасов в нематериальные активы (Примечание 7)	80,336	-
Корректировка до справедливой стоимости по займу, выданному совместному предприятию (Примечание 16)	147,566	72,991

Перевод из товарно-материальных запасов в прочие долгосрочные активы	11,210	63,503
Зачет ранее выданных авансов по финансовой аренде	-	223,582
Корректировка до справедливой стоимости по полученному займу от Акционера (Примечание 22)	97,717	220,466
Финансовые затраты, капитализированные в стоимость основных средств	202,379	72,405
Начисленный износ в балансовой стоимости готовой продукции и незавершенного производства	27,577	38,656

**От имени руководства Группы**

**Смагулов Б.С.**  
Председатель правления

**Жетенова А.К.**  
Управляющий директор

**Буркитбаева А.М.**  
Главный бухгалтер

5 марта 2014 г.  
г. Астана, Республика Казахстан

Примечания на стр. 10-67 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 2-3.

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Акционерное общество «Национальная Компания «Казахстан инжиниринг» (далее – «Казахстан инжиниринг» или «Компания») создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан № 244 от 13 марта 2003 г. в целях совершенствования системы управления оборонно-промышленной индустрии Республики Казахстан. Компания зарегистрирована как юридическое лицо в Управлении Юстиции г. Астаны 16 апреля 2003 г. (регистрационный номер №13659–1901–АО). 20 мая 2005 г. Компания прошла перерегистрацию юридического лица в Департаменте юстиции г. Астана (регистрационный номер №13659-1901-АО).

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – «Акционер»). 15 июня 2010 г. 100% пакет акций Компании был передан в доверительное управление Министерству обороны Республики Казахстан. При этом, передача акций в доверительное управление не привело к передаче прав собственности и контроля Министерству обороны Республики Казахстан.

**Основными видами деятельности Компании и ее дочерних предприятий являются:**

- участие в выполнении государственной политики по развитию, производству, реализации и ликвидации товаров и оборудования защиты, двойного и гражданского назначения;
- участие в разработке и реализации текущих и долгосрочных межотраслевых программ развития и производства продукции оборонного и двойного назначения для обеспечения внутренней потребности и экспорта;
- производство и импорт оборонной техники и продукции двойного назначения для вооруженных сил и других воинских формирований Республики Казахстан, а также их экспорт;
- разработка и реализация программ конверсии и программ по развитию оборонно-промышленного комплекса;
- участие в выполнении государственного оборонного заказа; формировании и реализации планов по формированию и хранению мобилизационных резервов;
- производство нефтегазового, железнодорожного, авиационного, сельскохозяйственного, кораблестроительного оборудования, производство товаров гражданского назначения.

Данная консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовые отчетности Компании и ее дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа»). Информация о структуре Группы представлена в Примечании 8.

**Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кунаева,10**

Количество работников Группы по состоянию на 31 декабря 2013 г. составляло 5,638 человек (31 декабря 2012 г.: 6,458 человек).

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 г. была утверждена руководством 5 марта 2014 г.

**Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.



## 2. ПРИНЯТИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем году

Новые и пересмотренные МСФО, повлиявшие на показатели и/или раскрытия в финансовой отчетности.

В текущем году Группа впервые применила ряд новых и пересмотренных МСФО, обязательных к применению с 1 января 2013 г.

### Поправки к МСФО 7 «Раскрытия о взаимозачете финансовых активов и обязательств»

В текущем году Группа впервые применила поправки к МСФО 7 «Раскрытия о взаимозачете финансовых активов и обязательств». Поправки к МСФО 7 требуют раскрытия прав взаимозачета и сопутствующих договоренностей (например, требований по предоставлению обеспечения) в отношении финансовых инструментов в рамках юридически исполнимых генеральных соглашений о взаимозачете или аналогичных договоренностей.

Поправки были применены ретроспективно. Поскольку у Группы нет договоров о взаимозачете, применение поправок не повлияло на раскрытия или суммы в консолидированной финансовой отчетности.

Новые и пересмотренные стандарты по учету консолидации, соглашений о совместной деятельности, зависимых предприятий и раскрытиям

В мае 2011 года был выпущен «пакет пяти стандартов» по учету консолидации, соглашений о совместной деятельности, зависимых предприятий и раскрытиям:

- МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность»,
- МСФО 11 «Совместная деятельность»,
- МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»,
- МСБУ 27 (2011) «Отдельная финансовая отчетность», и
- МСБУ 28 (2011) «Инвестиции в зависимые и совместные предприятия».

Впоследствии в МСФО 10, МСФО 11 и МСФО 12, были внесены поправки в отношении их первого применения.

В текущем году Группа впервые применила указанные стандарты и поправки к ним.

МСФО 10 заменил ряд положений МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКР (SIC) 12 «Консолидация – предприятия специального назначения». В МСФО 10 дано новое определение контроля с тремя обязательными элементами: (а) властные полномочия над объектом инвестиций, б) риски и выгоды по переменным результатам деятельности объекта инвестиций, и в) возможность использования властных полномочий для влияния на переменные результаты деятельности объекта инвестиций. Ранее предприятие считалось контролируемым, если имела возможность определять его финансовую и хозяйственную политику для получения выгод. МСФО (IFRS) 10 содержит дополнительное руководство по определению контроля.

Группа рассмотрела вопрос, отличаются ли выводы о необходимости консолидации, сформированные в соответствии с МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», от выводов, сформированных в соответствии с МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», по состоянию на 1 января 2013 г.

Группа определила, что первое применение МСФО 10 не привело к консолидации или деконсолидации каких-либо дочерних предприятий.

МСФО 11 заменил МСБУ 31 «Участие в совместной деятельности». Кроме того, разъяснение ПКР (SIC) 13 «Совместно контролируемые предприятия – немонетарные вклады участников» было включено в МСБУ 28 (2011). В МСФО 11 рассматриваются классификация и учет соглашений о деятельности, совместно контролируемой двумя или несколькими сторонами. Согласно МСФО 11

совместная деятельность классифицируется как совместная операция или совместное предприятие. Классификация определяется правами и обязанностями сторон с учетом структуры, юридической формы, условий соглашения и, когда применимо, прочих фактов и обстоятельств.

Совместная операция – это соглашение о совместном контроле, стороны которого обладают правами на активы и несут обязанности по обязательствам совместной деятельности. Совместное предприятие – это соглашение о совместном контроле, стороны которого обладают правами на чистые активы совместной деятельности. В МСБУ 31 различались три вида соглашений о совместной деятельности: совместно контролируемые предприятия, активы и операции. Классификация совместной деятельности в МСБУ 31 определялась, в основном, ее юридической формой (например, наличие отдельного юридического лица приводило к классификации совместной деятельности как совместного предприятия).

Первоначальный и последующий учет совместных предприятий и совместных операций отличаются. Вложения в совместные предприятия отражаются методом долевого участия (пропорциональная консолидация не разрешается). Каждый участник совместной операции признает собственные активы (включая долю активов в совместном владении), собственные обязательства (включая долю в совместных обязательствах), собственную выручку (включая долю в выручке совместной операции) и собственные расходы (включая долю в расходах совместной операции) в соответствии с применимыми стандартами. Каждый участник совместной операции учитывает активы, обязательства, доходы и расходы, относящиеся к совместной операции в соответствии с применимыми стандартами.

Руководство рассмотрело классификацию вложений Группы в совместную деятельность в соответствии с МСФО 11. Руководство пришло к выводу, что все вложения в совместную деятельность должны классифицироваться по МСФО 11 как совместное предприятие и отражаться по методу долевого участия.

МСФО 12 применим к раскрытиям по вложениям в дочерние и зависимые предприятия, а также в совместную деятельность и/или неконсолидируемые структурированные предприятия. В целом, применение МСФО 12 привело к более подробным раскрытиям в консолидированной финансовой отчетности (Примечания 8, 9 и 10).

В текущем году Группа впервые применила МСФО 13. Этот стандарт устанавливает единый подход к оценке по справедливой стоимости и раскрытиям об оценке справедливой стоимости. МСФО 13 применяется как к финансовым, так и нефинансовым инструментам, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают оценку по справедливой стоимости, а также к раскрытиям оценки по справедливой стоимости, за исключением инструментов, на которые распространяется МСФО 2 «Выплаты, основанные на акциях», арендных соглашений, регулируемых МСБУ 17 «Аренда», а также оценок, сравнимых, но не равных справедливой стоимости (например, чистая возможная цена реализации при оценке запасов или ценность использования при оценке обесценения).

В этом стандарте вводится определение справедливой стоимости, а также устанавливаются общие подходы к ее определению и требования к раскрытиям справедливой стоимости. МСФО 13 определяет справедливую стоимость как цену добровольной продажи актива или передачи обязательства на основном рынке (или при его отсутствии, на наиболее выгодном) на дату оценки в текущих рыночных условиях. Таким образом, справедливая стоимость определяется как цена выхода, независимо от непосредственной наблюдаемости этой цены или ее оценки по иной методике. Кроме того, МСФО 13 содержит множество требований к раскрытиям.

МСФО 13 действует в отчетных годах, начинающихся не ранее 1 января 2013 г. Переходные положения МСФО 13 позволяют не применять стандарт к сравнительной информации за периоды до начала применения. Соответственно, Группа не делала сравнительных раскрытий по МСФО 13 за 2012 г. (раскрытия за 2013 год – в Примечании 40). Помимо дополнительных раскрытий, применение МСФО 13 существенно не повлияло на показатели консолидированной финансовой отчетности.

В текущем году Группа впервые применила поправки к МСБУ 1 «Представление информации о статьях прочего совокупного дохода». Данные поправки вводят новую терминологию (применение которой необязательно) в отчете о совокупном доходе и отчете о прибылях и убытках. Поправки к МСБУ 1 сохраняют возможность представления прибылей и убытков и прочего совокупного дохода либо в едином отчете, либо в виде двух отдельных отчетов, следующих один за другим.

Поправки также вводят требование о следующей группировке статей прочего совокупного дохода: а) статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки; и б) статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки при выполнении определенных условий. Налог по статьям прочего совокупного дохода также необходимо распределять по этим двум группам. При этом поправки не отменяют возможность выбора варианта представления статей прочего совокупного дохода до или после вычета налога на прибыль. Поправки требуют ретроспективного применения, поэтому представление статей прочего совокупного дохода за сравнительный период было изменено. Другого влияния поправок на прибыли и убытки, прочий совокупный доход и общий совокупный доход не было.

«Улучшения МСФО 2009–2011» внесли поправки в некоторые МСФО. На Группу повлияли поправки к МСБУ 1 о включении отчета о финансовом положении на начало предыдущего периода (третий отчет о финансовом положении) и связанных с ним примечаний. Поправка предусматривает обязательное представление третьего отчета о финансовом положении при одновременном выполнении двух условий: а) если предприятие ретроспективно применяет учетную политику или производит ретроспективный пересчет или реклассификацию статей финансовой отчетности и б) если вышеуказанные изменения существенно влияют на показатели третьего отчета о финансовом положении. При этом в поправках указано, что примечания к третьему отчету о финансовом положении не требуются.

В текущем периоде Группа применила ряд поправок к новым и пересмотренным МСФО, несущественно повлиявших на информацию, представленную в консолидированном отчете о финансовом положении на 1 января 2012 г.

В текущем году Группа впервые применила МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотренный в 2011 году) и последующие поправки к нему.

МСБУ 19 (2011) изменил порядок учета пенсионных программ с установленными выплатами и выходных пособий. Поправки требуют, чтобы изменения активов и обязательств пенсионных программ с установленными выплатами полностью признавались в отчетном периоде. Таким образом, введение этого требования отменяет «метод коридора», разрешенный предыдущей редакцией МСБУ 19, и ускоряет признание расходов по услугам прошлых периодов. Поправки требуют отражения всех изменений актуарных допущений в прочем совокупном доходе, чтобы чистый пенсионный актив или обязательство в отчете о финансовом положении отражали дефицит (профицит) пенсионных программ в полном объеме. Кроме того, расчет процентных расходов и ожидаемых доходов на активы программы из предыдущей версии МСБУ 19 заменен на расчет «чистого процентного дохода/расхода». Этот показатель рассчитывается путем применения ставки дисконтирования к чистому обязательству или активу пенсионных программ с установленными выплатами. Эти изменения не повлияли на показатели прибылей и убытков и прочего совокупного дохода за предыдущие годы. Помимо этого, МСБУ 19 (2011) внес определенные изменения в представление расходов по пенсионным программам с установленными выплатами, включая более подробные раскрытия.

При первом применении МСБУ 19 (2011) действуют особые переходные требования. Группа применила стандарт ретроспективно. Применение МСБУ 19 не оказало влияния на консолидированную финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Кроме того, Группа приняла поправки к прочим стандартам в рамках ежегодной инициативы, направленной на общее улучшение действующих международных стандартов финансовой отчетности. Эти поправки относятся к некоторым формулировкам и вопросам, касающимся представления консолидированной финансовой отчетности, вопросам признания и оценки. Уточнения привели к ряду изменений в деталях учетной политики Группы – некоторые из которых представляют собой изменения только в терминологии и не оказывают существенного влияния на суммы отчетности.

Выпущенные Стандарты и Интерпретации, которые не вступили в силу

Группа не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО и КРМСФО (выпущенные, но еще не вступившие в силу):

	<b>Действительно для учетных периодов, начинающихся с и после</b>
МСФО 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2015 г.
Поправки к МСФО 9 и МСФО 7 «Дата применения МСФО 9 и переходные раскрытия»	1 января 2015 г.
Поправки к МСФО 10, 12 и МСБУ 27 «Инвестиционные предприятия»	1 января 2014 г.
Поправки к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»	1 января 2014 г.
Поправки к МСБУ 36 «Обесценение активов»	1 января 2014 г.
Поправки к МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»	1 января 2014 г.
КРМСФО 21 «Сборы»	1 января 2014 г.

Руководство Группы ожидает, что все Стандарты и Интерпретации, будут приняты в консолидированной финансовой отчетности Компании за период, начинающийся со дня действия этих стандартов, и принятие этих Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Компании в период их первоначального применения.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Заявление о соответствии с МСФО

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО»).

#### База для определения стоимости

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов.

Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары или услуги.

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой стоимости или ее определения по иной методике. При оценке актива или обязательства по справедливой стоимости Группа принимает во внимание характеристики актива или обязательства, если бы их приняли во внимание участники рынка. Для оценок и раскрытий в данной консолидированной финансовой отчетности справедливая стоимость определяется указанным выше образом, за исключением арендных соглашений, регулируемых МСБУ 17, а также оценок, сравнимых, но не равных справедливой стоимости (например, чистая возможная стоимость реализации при оценке запасов по МСБУ 2 или ценности использования при оценке обесценения по МСБУ 36).

Помимо этого, при составлении отчетности оценка по справедливой стоимости классифицируется по уровням в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки:

- уровень 1 — котированные цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активных рынках, которые предприятие может наблюдать на дату оценки;
- уровень 2 — исходные данные, не соответствующие уровню 1, но наблюдаемые для актива или обязательства напрямую либо косвенно; и

- уровень 3 — ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

#### Функциональная валюта и валюта презентации

Данная консолидированная финансовая отчетность выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Группы и валютой представления консолидированной финансовой отчетности. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи.

#### Операции в иностранной валюте

При подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы, сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления консолидированной финансовой отчетности. Неденежные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы по денежным статьям, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения, за исключением следующего:

- курсовые разницы по займам в иностранной валюте, относящиеся к объектам незавершенного строительства, предназначенным для будущего использования в производственных целях, включаются в стоимость таких активов в качестве корректировки процентных расходов по займам в иностранной валюте;

- курсовые разницы по сделкам хеджирования отдельных валютных рисков; и

- курсовые разницы по статьям взаиморасчетов Группы с подразделениями, ведущими деятельность за рубежом, погашение которых не планируется и маловероятно (такие статьи представляют собой часть чистых инвестиций), которые изначально отражаются в прочем совокупном доходе и ретифицируются в прибыли и убытки при погашении задолженности.

#### Принцип непрерывной деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Руководство считает, что Группа сможет реализовать свои активы и исполнять свои обязательства в ходе операционной деятельности. Руководство Группы также считает, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

#### Принципы консолидации

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий (включая предприятия специального назначения), контролируемых Компанией и дочерние предприятия. Предприятие считается контролируемым Компанией, если:

- обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций;

- подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и

- имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора.

Компания повторно оценивает, обладает ли она контролем над объектом инвестиций или нет в том случае, если факты и обстоятельства указывают на изменения в одном или нескольких из вышеуказанных трех элементов контроля.

Инвестор, не обладающий контрольным пакетом прав голоса, имеет права, достаточные, чтобы дать ему полномочия, если у инвестора имеется практическая возможность управлять значимой деятельностью в одностороннем порядке. При оценке того, являются ли права голоса инвестора достаточными, чтобы дать последнему полномочия, Компания рассматривает все факты и обстоятельства, включая:

- размер пакета прав голоса, принадлежащих инвестору, по отношению к размеру и степени рассредоточения пакетов других держателей прав голоса;

- потенциальные права голоса, держателем которых является Компания, другие держатели прав голоса или другие стороны;

- права, предусмотренные другими договорными соглашениями;

- любые дополнительные факты и обстоятельства, которые указывают на то, что Компания обладает или не обладает возможностью управлять значимой деятельностью на момент времени, когда решения должны быть приняты, включая характер распределения голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация объекта инвестиций начинается с того момента, когда Компания получает контроль над объектом инвестиций, и прекращается, когда Компания утрачивает контроль над объектом инвестиций. В частности, доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе, начиная с момента их фактического приобретения или до фактической даты продажи, соответственно.

Чистая прибыль и совокупный доход относятся на акционеров Компании и неконтролирующие доли. Общий совокупный доход дочерних предприятий относится на акционеров Компании и неконтролирующие доли, даже если это ведет к возникновению отрицательного остатка по неконтролирующей доле. При необходимости в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все сделки между предприятиями Группы, соответствующие остаткам в расчетах и нереализованные прибыли и убытки от сделок внутри Группы при консолидации исключаются.

#### Изменения долей владения Группы в существующих дочерних предприятиях

Изменения долей владения Группы в дочерних предприятиях, не приводящие к потере Группой контроля над дочерними предприятиями, учитываются в капитале. Балансовая стоимость долей Группы и неконтролирующей доли в дочернем предприятии корректируется с учетом изменения соотношения этих долей. Любые разницы между суммой, на которую корректируются неконтролирующие доли, и справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения отражаются в капитале акционеров материнской компании.

#### Инвестиции в зависимые и совместные предприятия

Зависимое предприятие это предприятие, на деятельность которого Группа оказывает значительное влияние. Значительное влияние это правомочность участвовать в принятии решений по финансовой и операционной политике объекта инвестиций, но не контроль или совместный контроль над этой политикой.

Совместная деятельность, которая предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на чистые активы деятельности. Совместный контроль это разделенный между сторонами контроль в соответствии с договором, причем совместный контроль имеет место только тогда, когда принятие решений касательно значимой деятельности требует единогласного согласия сторон, осуществляющих совместный контроль.

Результаты деятельности, активы и обязательства зависимых и совместных предприятий включены данную консолидированную финансовую отчетность по методу долевого участия. В соответствии с методом долевого участия при первоначальном признании инвестиции в зависимое или совместное предприятие признаются по себестоимости, а затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается за счет признания доли Группы в прибыли или убытке объекта



инвестиций после даты приобретения. Когда доля Группы в убытках зависимого или совместного предприятия становится равна его доле участия в зависимом или совместном предприятии или превышает эту долю, Группа прекращает признание своей доли в дальнейших убытках. После уменьшения доли участия предприятия до нуля, дополнительные убытки и обязательства признаются только в той мере, в какой предприятие приняло на себя юридические обязательства или совершило платежи от имени зависимого или совместного предприятия.

Инвестиции учитываются по методу долевого участия, начиная с даты, когда предприятие становится зависимым или совместным предприятием. При приобретении инвестиций любая разница между фактической стоимостью инвестиций и долей предприятия в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств объекта инвестиций учитывается как гудвил, который включается в состав балансовой стоимости инвестиций. Сумма превышения доли Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств зависимого предприятия над стоимостью инвестиций отражается в качестве дохода при определении доли инвестора в прибыли или убытке зависимого или совместного предприятия за тот период, в котором инвестиции были приобретены.

Группа также применяет требования МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» с целью определения необходимости признать дополнительные убытки от обесценения в отношении доли участия Группы в зависимом или совместном предприятии. При необходимости, общая балансовая стоимость инвестиции (включая гудвил) тестируется на обесценение согласно МСБУ 36 «Обесценение активов» как отдельный актив путем сопоставления их возмещаемой стоимости (представляющей собой наибольшее из двух значений: стоимость от использования или справедливую стоимость за вычетом расходов на продажу) с их балансовой стоимостью. Убыток от обесценения не относится на какой-либо актив, включая гудвил, входящий в состав балансовой стоимости инвестиций. Любое восстановление такого убытка от обесценения признается в соответствии с МБСУ 36 «Обесценение активов» в том случае, если балансовая стоимость инвестиций впоследствии возрастает.

Группа прекращает использование метода долевого участия с той даты, когда ее инвестиция перестает быть зависимым или совместным предприятием, либо классифицируется как предназначенная для продажи. Если оставшаяся доля в бывшем зависимом или совместном предприятии является финансовым активом, предприятие должно оценивать оставшуюся долю по справедливой стоимости. Группа признает в составе прибыли или убытка разницу между справедливой стоимостью любой оставшейся доли участия и любых доходов от выбытия части инвестиций в зависимое или совместное предприятие и справедливой стоимостью инвестиций на дату прекращения использования метода долевого участия. Группа учитывает все суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, в отношении этих инвестиций на той же самой основе, что и в случае, если бы объект инвестиций напрямую распорядился соответствующими активами или обязательствами. Следовательно, если доход или убыток, ранее признанный объектом инвестиций в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируется в состав прибыли или убытка при выбытии соответствующих активов или обязательств, Группа реклассифицирует доход или убыток из состава капитала в состав прибыли или убытка (в качестве корректировки при реклассификации), когда Группа прекращает использовать метод долевого участия.

Если инвестиция в зависимое предприятие становится инвестицией в совместное предприятие, или инвестиция в совместное предприятие становится инвестицией в зависимое предприятие, Группа продолжает использовать метод долевого участия и не производит переоценку оставшейся доли.

Если непосредственная доля владения Группы в зависимом или совместном предприятии уменьшается, но Группа продолжает использовать метод долевого участия, Группа реклассифицирует в состав прибыли или убытка определенную долю дохода или убытка, ранее признанную в составе прочего совокупного дохода, связанного с данным уменьшением в доли владения, если бы требовалось, чтобы этот доход или убыток реклассифицировался в составе прибыли или убытка при выбытии соответствующих активов или обязательств.

Доходы и убытки, возникающие в результате операций между Группой и его зависимым или совместным предприятием, признаются в консолидированной финансовой отчетности Группы только в той мере, в которой они не относятся к доле участия Группы в этом зависимом или совместном предприятии.

### Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Основные средства, приобретенные до 31 декабря 2006 г., отражены по справедливой стоимости, определенной независимым оценщиком, которая является исходной стоимостью на дату перехода на МСФО. В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива.

Объекты незавершенного строительства, возводимые для последующего использования в производственных или административных целях, учитываются по стоимости строительства за вычетом любых признанных убытков от обесценения. Стоимость строительства включает стоимость профессиональных услуг, а также, для квалифицируемых активов, затраты по займам, капитализируемые в соответствии с учетной политикой Группы. Такие объекты основных средств относятся в соответствующие категории основных средств на момент завершения строительства или готовности к целевому использованию. Начисление амортизации по данным активам, также как и по прочим объектам недвижимости, начинается с момента готовности активов к запланированному использованию.

Амортизация начисляется для списания фактической стоимости основных средств (за исключением земельных участков и объектов незавершенного строительства) за вычетом ликвидационной стоимости равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования, балансовая стоимость и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом все изменения в оценках отражаются в консолидированной финансовой отчетности без пересмотра сравнительных показателей.

Группа активов	Средний срок полезной службы
Здания и сооружения	8 - 100 лет
Машины и оборудование	3 - 20 лет
Транспортные средства	5 - 10 лет
Прочие активы	4 - 20 лет

Активы, полученные по договорам финансовой аренды, амортизируются в течение ожидаемого срока полезного использования в том же порядке, что и активы, находящиеся в собственности Группы. Однако при отсутствии обоснованной уверенности в том, что право собственности перейдет к арендатору в конце срока аренды, актив должен быть полностью самортизирован в течение более короткого из двух сроков: срока аренды и срока полезной службы.

Объект основных средств списывается в случае продажи или когда от продолжающегося использования актива не ожидается получения будущих экономических выгод. Доход или убыток от продажи или прочего выбытия объектов основных средств определяется как разница между ценой продажи и балансовой стоимостью этих объектов и признается в прибылях и убытках.

### Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов по ставке 10-20%. Предполагаемый срок полезной службы и метод расчета амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного периода, с учетом любых изменений в оценке, учитываемых на перспективной основе.

### Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость представляет собой объекты, используемые для получения арендной платы, приращения капитала или в том или другом случае (в том числе такие объекты, находящиеся на стадии строительства). Объекты инвестиционной недвижимости первоначально учиты-

ваются по стоимости приобретения, включая затраты на приобретение. После первоначального признания Группа оценивает инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Износ по инвестиционной недвижимости начисляется на основе прямолинейного метода.

Объект инвестиционной недвижимости списывается с баланса при выбытии или окончательном выводе из эксплуатации, когда более не предполагается получение связанных с ним экономических выгод. Любой доход или расход от списания объекта (разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включается в прибыли и убытки за период, в котором имущество списывается.

#### **Обесценение основных средств и нематериальных активов**

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и эксплуатационной ценности. При оценке эксплуатационной ценности, ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до текущей стоимости с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, в отношении которых оценка будущих денежных потоков не корректировалась.

Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в прибылях и убытках. В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу (генерирующей единице) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы.

#### **Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации основана на возможной стоимости реализации товарно-материальных запасов за вычетом всех предполагаемых затрат по завершению и реализации.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства рассчитывается, используя средневзвешенный метод, и включает прямые затраты по материалам и прямые затраты по оплате труда и те накладные расходы, которые были понесены при доведении товарно-материальных запасов в их текущее состояние и доставке в существующее месторасположение.

#### **Признание финансовых инструментов**

Группа признает финансовые активы и обязательства в своем консолидированном отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится участником соответствующего договора по инструменту. Финансовые активы и обязательства отражаются с использованием принципа учета на дату операции.

Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по себестоимости, которая представляет собой справедливую стоимость полученного или уплаченного вознаграждения, включая или вычитая затраты, связанные с совершением сделки, и в последующем отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости.

Справедливая стоимость обычно определяется со ссылкой на официальные рыночные котировки.

В случае если рыночные котировки не доступны, справедливая стоимость определяется, используя общепринятые методы по оценке, такие как дисконтированные будущие денежные потоки, которые основываются на рыночных данных.

Амортизированная стоимость оценивается с применением метода эффективной процентной ставки. Эффективная процентная ставка – это ставка дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений (включая все полученные или сделанные платежи по долговому инструменту, являющиеся неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затраты по оформлению сделки и прочие премии или дисконты) на ожидаемый срок до погашения долгового инструмента или (если применимо) на более короткий срок, до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

#### **Финансовые активы**

Финансовые активы классифицируются в следующие категории: финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки («ОССЧПУ»), инвестиции, удерживаемые до погашения и «займы и дебиторская задолженность». Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.

#### Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают средства на банковских счетах, деньги в пути, наличность в кассе и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения, не превышающим три месяца.

#### Краткосрочные финансовые инвестиции

Краткосрочные финансовые инвестиции включают краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения от трех месяцев до одного года.

#### Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

#### Займы и прочая дебиторская задолженность

Займы и прочая дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения.

Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, процентный доход по которой был бы незначительным.

#### Прочие финансовые активы

Прочие финансовые активы представляют собой производные финансовые активы, такие как депозиты в банках с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на ак-

тивном рынке. Такие активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки за вычетом любого обесценения.

#### Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, кроме активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, оцениваются на предмет показателей обесценения на каждую отчетную дату.

Финансовые активы обесцениваются, когда существуют объективные свидетельства того, что в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания финансового актива, например: существенное изменение в предполагаемом будущем движении денежных средств по инвестициям, значительные финансовые трудности, испытываемые эмитентом или должником, нарушение условий договора, предоставление кредитором льготных условий, связанных с финансовыми трудностями заемщика, вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика, исчезновение активного рынка для данного финансового актива. Для финансовых активов, отраженных по амортизированной стоимости, сумма обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемого будущего движения денежных средств, дисконтированной по первоначальной действующей процентной ставке.

Балансовая стоимость финансового актива уменьшается на убыток от обесценения напрямую по всем финансовым активам, за исключением торговой дебиторской задолженности, когда балансовая стоимость уменьшается посредством использования резерва по сомнительной задолженности.

Если в последующем периоде сумма убытка от обесценения уменьшается, и уменьшение может быть объективно связано с событием, происходящим после признания обесценения, то ранее признанная сумма убытка от обесценения сторнируется в прибылях или убытках в той мере, в какой балансовая стоимость инвестиции на дату сторнирования обесценения не превышает сумму, которую могла составлять амортизированная стоимость, если обесценение не было бы признано.

#### **Финансовые обязательства и долевые инструменты**

Долговые и долевые финансовые инструменты, выпущенные предприятиями Группы, классифицируются как финансовые обязательства или капитал исходя из сути соответствующего договора, а также определений финансового обязательства и долевого инструмента.

Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий право на долю активов предприятия после вычета всех его обязательств. Долевые инструменты, выпущенные Группой, отражаются в размере поступлений по ним за вычетом прямых затрат на выпуск.

Выкуп собственных долевого инструмента Группы вычитается непосредственно из капитала. Доходы и расходы, возникающие в результате покупки, продажи, выпуска или аннулирования собственных долевого инструмента компании, не отражаются в прибылях и убытках.

Привилегированные акции с фиксированной суммой дивидендов являются комбинированным финансовым инструментом согласно сути договорного соглашения. Исходя из этого, компоненты обязательств и капитала представлены отдельно в консолидированном отчете о финансовом положении. При первоначальном признании, компоненту капитала присваивается остаток суммы после вычета из первоначальной балансовой стоимости инструмента в целом справедливой стоимости, определенной для компонента обязательства. Справедливая стоимость компонента обязательства при первоначальном признании рассчитывается путем вычитания ожидаемых денежных потоков по рыночной ставке процента из аналогичного долгового инструмента. В дальнейшем, компонент обязательства измеряется по тому же принципу, что и субординированный долг, а компонент собственного капитала – по тому же принципу, что и уставный капитал.

Финансовые обязательства представлены договорными соглашениями, которые отражаются когда возникает обязательства по договорам.

#### Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность первоначально оцениваются по справедливой

стоимости, а впоследствии переоцениваются по амортизированной стоимости, используя метод эффективной процентной ставки.

#### Займы и привлеченные средства

Все займы и привлеченные средства первоначально учитываются по стоимости, представляющей собой справедливую стоимость полученных денежных средств с учетом расходов, связанных с привлечением заемных средств.

После первоначального признания, процентные займы и привлеченные средства учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Доходы и расходы, за исключением расходов по займам, подлежащих капитализации (например, комиссии по гарантиям третьих сторон), отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в случае, когда прекращается признание обязательств, а также при учете амортизации.

#### Взаимозачеты

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть взаимозачтены, и чистая сумма показана в консолидированном отчете о финансовом положении только тогда, когда существует юридическое право произвести взаимозачет признанных сумм, и у Группы есть намерения либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

#### Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляют собой производные инструменты или ценные бумаги, (1) приобретенные с основной целью продажи в течение короткого периода, (2) являющиеся частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, управление которыми осуществляется совместно, и структура которого фактически свидетельствует о намерении получения прибыли в краткосрочной перспективе, или (3) первоначально отраженные Группой как финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются первоначально и впоследствии по справедливой стоимости. Группа использует оценки для определения справедливой стоимости активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включая производные финансовые инструменты. Корректировка справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе. Группа не производит переклассификацию финансовых инструментов в данную категорию или из данной категории в течение периода владения данными финансовыми инструментами.

#### Встроенные производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты, встроенные в другие финансовые инструменты или в основные договора рассматриваются, как отдельные производные финансовые инструменты, когда их характеристики и риски не находятся в тесной связи с характеристиками и рисками основного договора, и основные договора не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

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

##### **Финансовые активы**

Признание финансового актива (или, где приемлемо, часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращается в том случае, когда:



- истекли права на получение потоков денежных средств от актива;

- Группа сохраняет право на получение потоков денежных средств от актива, но приняла обязательство оплатить их полностью без существенной задержки третьей стороне в соответствии с передаточным соглашением, и передала, в основном, все риски и выгоды по данному активу; или

- Группа передала свои права на получение потоков денежных средств от актива, и либо (а) передала, в основном, все риски и выгоды по активу, или (б) и не передавала, и не удерживала никакие риски и выгоды по активу, но передала контроль над активом.

Если Группа передала свои права на получение потоков денежных средств от актива и не передала, и не удерживала никакие риски и выгоды по активу, и не передавала контроль над активом, то актив признается в той степени, в которой Группа продолжает участвовать в активе. Продолжение участия, которое принимает форму поручительства по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений первоначальной балансовой стоимости актива и максимальной суммы возмещения, которая может потребоваться от Группы в качестве погашения.

#### **Финансовые обязательства**

Признание финансового обязательства (или часть финансового обязательства) прекращается, когда оно погашено, то есть, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек.

#### **Признание дохода**

Доходы признаются в той мере, в какой существует вероятность того, что Группа получит определенную экономическую выгоду, и доходы могут быть рассчитаны или оценены с достаточной степенью точности.

#### **Реализация товаров**

Доход от реализации товаров признается по факту доставки товара и перехода права собственности.

#### **Оказание услуг**

Доход по договорам оказания услуг признается исходя из степени завершенности.

#### **Договоры на строительство**

Если финансовый результат договора на строительство может быть надежно рассчитан, выручка и расходы признаются пропорционально степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Степень завершенности определяется как доля затрат на выполнение работ до отчетной даты в общей расчетной сумме затрат по договору, за исключением случаев, когда эта доля не отражает степень завершенности работ. Отклонения по объемам выполненных работ, претензиям и поощрительным выплатам учитываются в той степени, в которой они могут быть надежно оценены и их получение считается высоковероятным.

Если финансовый результат договора на строительство не может быть надежно рассчитан, выручка по договору признается только в сумме понесенных затрат по договору, которые вероятно будут возмещены. Затраты по договору признаются как расходы в периоде, в котором они понесены.

Если превышение совокупных затрат по договору над совокупной выручкой по договору вероятно, ожидаемый убыток признается как расход немедленно.

Если понесенные затраты плюс признанная прибыль за вычетом признанных убытков превышает суммы промежуточных счетов, сумма превышения раскрывается, как причитающаяся заказчику за работы по договору. По договорам по которым суммы промежуточных счетов превышают понесенные затраты плюс признанная прибыль за вычетом признанных убытков сумма превышения раскрывается,

как причитающаяся заказчику за работы по договору. Суммы, полученные от заказчика до выполнения работ по договору, раскрываются в консолидированном отчете о финансовом положении, как обязательства, авансы полученные. Суммы выставленных счетов за работу выполненную, но не оплаченную, раскрываются в консолидированном отчете о финансовом положении, как дебиторская и прочая задолженность.

#### **Аренда**

Договоры аренды, по условиям которых к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды учитываются как операционная аренда.

#### **Группа как арендодатель**

Суммы к получению от арендаторов по договорам финансовой аренды отражаются в составе дебиторской задолженности в размере чистых инвестиций Группы в аренду. Доход по финансовой аренде распределяется по отчетным периодам так, чтобы обеспечить постоянный уровень доходности по чистым инвестициям Группы в аренду.

Доход от операционной аренды признается равномерно в течение срока аренды. Первоначальные прямые затраты, связанные с согласованием условий договора операционной аренды и его оформлением, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и относятся на расходы равномерно в течение срока аренды.

#### **Группа как арендатор**

Активы, арендованные по договорам финансовой аренды, первоначально учитываются по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованного имущества на начало срока аренды и дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Соответствующие обязательства перед арендодателем отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в качестве обязательств по финансовой аренде.

Сумма арендной платы распределяется между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по аренде таким образом, чтобы получить постоянную ставку процента на остаток обязательства. Финансовые расходы отражаются в прибылях и убытках, если они непосредственно не относятся к квалифицируемым активам. В последнем случае они капитализируются в соответствии с общей политикой Группы в отношении затрат по займам (см. ниже). Арендная плата, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Платежи по операционной аренде относятся на расходы равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует временному распределению экономических выгод от арендованных активов. Арендная плата по договорам операционной аренды, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Полученные при заключении договоров операционной аренды стимулирующие выплаты, признаются как обязательства. Общая сумма таких поощрений равномерно уменьшает расходы по аренде, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует временному распределению экономических выгод от арендованных активов.

#### **Затраты по займам**

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до

момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в прибылях и убытках по мере их возникновения.

#### **Пенсионные обязательства**

Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников в качестве отчислений в пенсионные фонды, но не более 139,950 тенге в месяц (2012 г.: не более 130,792 тенге). Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате и отчислениям в консолидированном отчете о совокупном доходе.

#### **Налогообложение**

Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущего и отложенного налога.

#### **Текущий налог**

Сумма текущего налога определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в консолидированном отчете о совокупном доходе, из-за статей доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает вообще не подлежащие налогообложению или вычету для целей налогообложения статьи. Обязательства по текущему налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, утвержденных законодательством на отчетную дату.

#### **Отложенный налог**

Отложенный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности наличия в будущем налогооблагаемой балансовой прибыли для использования этих временных разниц. Налоговые активы и обязательства не отражаются в консолидированной финансовой отчетности, если временные разницы связаны с гудвиллом или возникают вследствие первоначального признания других активов и обязательств в рамках сделок (кроме сделок по объединению бизнесов), которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.

Отложенные налоговые обязательства отражаются с учетом налогооблагаемых временных разниц, относящихся к дочерним предприятиям, зависимым предприятиям, а также совместной деятельности, за исключением случаев, когда Группа имеет возможность контролировать сроки восстановления временной разницы и существует высокая вероятность того, что данная разница не будет возвращена в обозримом будущем. Отложенные налоговые активы по дочерним предприятиям, зависимым предприятиям и совместной деятельности признаются при условии высокой вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования вычитаемых временных разниц, и ожидании их использования в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается, если вероятность наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного использования этих активов, более не является высокой.

Отложенные налоговые активы и обязательства по подоходному налогу рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), которые были утверждены или практически утверждены законодательством на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения

обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений Группы (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств.

#### **Текущий и отложенный налог за год**

Текущие и отложенные налоги признаются в прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав прочего совокупного дохода или собственного капитала. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или напрямую в капитале соответственно. В случае когда текущий или отложенный налог возникает в результате первоначального учета сделки по объединению бизнесов, налоговый эффект отражается при учете этих сделок.

#### **Резервы**

Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Группы есть обязательства (юридические или обусловленные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Группа должна будет погасить данные обязательства, а размер таких обязательств может быть оценен.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков (если влияние стоимости денег во времени является существенным).

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии полной уверенности в том, что возмещение будет получено и наличие возможности для надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности.

#### **4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ**

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает подготовку руководством Группы суждений и использование субъективных оценок и допущений, влияющих на учетные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на дату подписания консолидированной финансовой отчетности и учетные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что эти оценки основываются на исторических знаниях и других существенных факторах, события или действия могут сложиться таким образом, что фактические результаты будут отличаться от оценок.

Ключевые допущения по будущим и прочим ключевым источникам оценки неопределенности на отчетную дату, которые несут существенный риск материальной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, обсуждаются ниже:

#### **Классификация ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг», ТОО «Талес Казахстан инжиниринг», ТОО «Казахстан Аселсан инжиниринг» в качестве совместных предприятий**

ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг», ТОО «Талес Казахстан инжиниринг», ТОО «Казахстан Аселсан инжиниринг» являются товариществами с ограниченной ответственностью, предполагающие отделение совместной деятельности от ее участников. Иных фактов и обстоятельств, указывающих на то, что участники совместной деятельности обладают правами на активы и несут обязанности по обязательствам совместной деятельности, не отмечено. Соответственно, инвестиции в данные совместные мероприятия классифицированы как инвестиции в совместные предприятия (Примечание 9).

### **Классификация АО «ЗИКСТО», ТОО «МБМ-Кировец», АО «КАМАЗ-инжиниринг», ТОО «Индра Казахстан инжиниринг» в качестве зависимых предприятий**

Группа владеет 25% и более долей участия в АО «ЗИКСТО», ТОО «МБМ-Кировец», АО «КАМАЗ-инжиниринг», ТОО «Индра Казахстан инжиниринг» и прочих зависимых предприятий. Руководство Группы считает, что право голоса и присутствие в совете директоров (наблюдательном совете) позволяют Группе оказывать значительное влияние на деятельность данных предприятий. Соответственно, Группа классифицирует инвестиции в данные предприятия в качестве инвестиции в зависимые предприятия.

### **Признание и оценка долгового компонента привилегированных акций**

В процессе применения учетной политики в отношении долгового компонента привилегированных акций Группы, руководство применило свои оценки к условиям привилегированных акций и установило, что привилегированные акции Группы следует считать комбинированным инструментом в соответствии с МСБУ 32 (пересмотрен) «Финансовые инструменты: Представление», так как существует обязательство выплачивать дивиденды инвесторам. В соответствии с этим стандартом доход от выпуска такого комбинированного инструмента классифицируется как капитал или обязательство, основанное на преимущественном праве каждой части такого инструмента: договорное обязательство выплачивать дивиденды классифицируется как обязательство, и право участия в окончательном распределении среди акционеров - как капитал.

### **Сроки полезной службы основных средств**

Группа рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого годового отчетного периода. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как: экономическое использование, программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на дату данной консолидированной финансовой отчетности.

### **Гарантийные обязательства**

Резерв в отношении предоставленных гарантий признается в момент продажи соответствующих товаров и услуг. Величина такого резерва рассчитывается исходя из исторических данных, накопленных за прошлые периоды, с применением взвешивания всех возможных исходов по коэффициентам вероятности наступления каждого из них.

### **Обесценение активов**

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату. Определение наличия индикаторов актива основывается на большом количестве факторов таких, как: ожидаемый рост, предполагаемые денежные потоки, изменение доступности финансирования в будущем, технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий, которые указывают на существование обесценения.

В случае если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с балансовой стоимостью активов. В случае, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости активов за вычетом расходов на реализацию и стоимости использования. При оценке стоимости использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, которая, по мнению руководства, отражает текущую рыночную оценку временной

стоимости денег и риски, присущие активам. Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

### **Оценка товарно-материальных запасов**

Товарно-материальные запасы измеряются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или чистой стоимости реализации. Группа отражает соответствующий резерв, уменьшая стоимость неликвидных и малоиспользуемых товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации. Фактическая сумма реализации от выбытия таких товарно-материальных запасов может отличаться от чистой стоимости реализации; любая такая разница может оказать существенный эффект на будущие операционные результаты.

### **Налогообложение**

Различные казахстанские законодательные акты и нормы не всегда написаны ясно, и их интерпретация зависит от мнения местных налоговых инспекторов и Министерства финансов Республики Казахстан. Не редки случаи расхождения мнений между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Существующий режим начисления штрафов и пени в отношении заявленных и выявленных нарушений казахстанских законов, постановлений и стандартов, достаточно суров. При этом, в случае доначисления налоговыми органами дополнительных налогов, существующие размеры штрафов и пени установлены в значительном размере; размер штрафа составляет 50% от суммы доначисленного налога и размер пени составляет 13.75% от суммы несвоевременно уплаченного налога. В результате, штрафы и пени могут превысить суммы доначисленных налогов.

Руководство Группы считает, что Группа уплатила или начислила все применимые налоги. В неясных случаях Группа начисляла налоговые обязательства на основании обоснованных оценок руководства. Политика Группы предполагает формирование резервов в том отчетном периоде, в котором существует вероятность возникновения убытков, сумма которых может быть определена с достаточной степенью точности.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную по состоянию на 31 декабря 2013 г. Практически невозможно определить сумму непредъявленных исков, которые могут появиться, если таковые будут иметь место, или вероятность любого неблагоприятного исхода.

### **Вознаграждения по окончании трудовой деятельности**

Группа участвует в плане с установленными выплатами, который учитывается в соответствии с МСБУ 19 «Вознаграждения работникам». Стандарт требует применение субъективной оценки в отношении различных предположений, включая будущий ежегодный рост минимальной заработной платы, демографические прогнозы работодателей и пенсионеров и ставки дисконтирования. В расчетах МСБУ 19, среди прочего, Группа основывается на опыте и рекомендациях своих актуариев. Изменения в предположениях может оказать существенных эффект на прибыли и убытки Группы в будущем.

Обязательства Группы по установленным выплатам дисконтируются по ставке, определенной основе доходности государственных облигаций на отчетную дату. На основе анализа данных Казахстанской фондовой биржи (КФБ) средняя доходность по государственным облигациям составляет 5.770%. Таким образом, ставка дисконтирования была определена в данном размере.

### **Финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток первоначально учитываются и впоследствии оцениваются по справедливой стоимости с использованием рыночных данных таких, как: форвардные курсы валют и безрисковая ставка дисконтирования.



**5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Информация, представляемая руководству Группы, ответственному за принятие решений по операционной деятельности, для целей распределения ресурсов и оценки результатов по сегментам, касается видов продаваемых товаров и оказываемых услуг в отношении операций со специализированной продукцией и продукцией двойного назначения, продукцией гражданского назначения и сервисных услуг (инжиниринг). Для получения отчетных сегментов Группы никакие из ее операционных сегментов не были объединены, за исключением прочей продукции и услуг, которые в отдельности не превышают количественные пороги.

В частности, отчетные сегменты Группы представлены следующим образом:

- Специализированная продукция и продукция двойного назначения;
- Продукция гражданского назначения;
- Сервисные услуги (инжиниринг).

Принципы учетной политики отчетных сегментов не отличаются от принципов учетной политики Группы, описанных в Примечании 3. Руководство Группы анализирует в разрезе сегментов только доходы от реализации товаров и услуг. Этот показатель представляется руководству, ответственному за принятие решений по операционной деятельности, для целей распределения ресурсов и оценки результатов по сегментам.

Анализ выручки Группы о продолжающейся деятельности по сегментам представлен следующим образом:

	2013 г.	2012 г.
Специализированная продукция и продукция двойного назначения	13,559,193	28,129,393
Продукция гражданского назначения	18,671,587	14,243,378
Сервисные услуги (инжиниринг)	12,540,652	9,780,843
	44,771,432	52,153,614

Группа ведет деятельность в Казахстане.

Вышеуказанная сегментная выручка представляет выручку, полученную от внешних покупателей. В 2013 г. внутри - сегментной реализации не производилось (2012 г.: ноль).

Анализ выручки Группы о продолжающейся деятельности по основным видам продукции и услуг представлен следующим образом:

	2013 г.	2012 г.
Специализированная продукция и продукция двойного назначения	13,559,193	28,129,393
Сервисные услуги (инжиниринг)	12,540,652	9,780,843
Продукция гражданского назначения:		
- Нефтегазовое оборудование	6,979,003	5,923,120
- Железнодорожное оборудование	4,613,319	5,363,128
- Прочие товары	7,079,265	2,957,130
	44,771,432	52,153,614

Специализированная продукция и продукция двойного назначения в основном представлена кораблями, морскими и речными судами, запасными частями и оборудованием для самолетов, вертолетами и запасными частями к ним и прочим оборудованием.

Сервисные услуги (инжиниринг) в основном представлены капитальным ремонтом, техническим обслуживанием и модернизацией кораблей, машин и оборудования и специализированной техники.

Прочие товары в основном представлены цифровым и вещательным оборудованием, компьютерной техникой, запасными частями для сельскохозяйственной техники, и прочими товарами народного потребления.

В 2013 г. специализированная продукция в основном реализовывалась министерствам и ведомствам 24,808,107 тыс. тенге, включая сервисные услуги (2012 г.: 32,279,127 тыс. тенге, включая сервисные услуги); нефтегазовое оборудование в основном реализовывалось АО «НК «КазМунайГаз» на сумму 6,641,372 тыс. тенге (2012 г.: 6,458,771 тыс. тенге); железнодорожное оборудование в основном реализовывалось АО «НК «Қазақстан темір жолы» на сумму 4,224,434 тыс. тенге (2012 г.: 5,055,883 тыс. тенге) (Примечание 41).

Выручка Группы от продолжающейся деятельности по продажам внешним покупателям в разрезе стран приводится ниже:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Казахстан	41,282,905	48,627,926
Страны СНГ	2,911,327	2,818,855
Другие	577,200	706,833
	44,771,432	52,153,614

**6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование и транспортные средства	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная или исходная стоимость:						
На 1 января 2012 г.	171,847	4,576,633	5,514,292	483,361	174,203	10,920,336
Поступления	39,957	196,601	735,462	177,015	1,163,512	2,312,547
Поступления по финансовой аренде	-	-	1,214,166	-	-	1,214,166
Перевод из товарно-материальных запасов	-	18,507	48,001	-	6,205	72,713
Внутренние перемещения	-	305,037	(375)	-	(304,662)	-
Потеря контроля над дочерним предприятием	-	-	(15,846)	-	-	(15,846)
Выбытия	(16,529)	(75,769)	(92,122)	(24,098)	-	(208,518)
На 31 декабря 2012 г.	195,275	5,021,009	7,403,578	636,278	1,039,258	14,295,398
Поступления	3,772	270,143	613,183	191,833	2,454,401	3,533,332
Перевод из товарно-материальных запасов	-	68,777	89,785	7,202	356,305	522,069

Внутреннее перемещение	(5,456)	608,002	206,414	75,523	(884,483)	-
Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	(5,029)	(2)	-	(5,031)
Выбытия	-	(9,193)	(98,705)	(15,218)	(401)	(123,517)
На 31 декабря 2013 г.	193,591	5,958,739	8,209,226	895,616	2,965,080	18,222,251
Накопленный износ и обесценение:						
На 1 января 2012 г.	-	(1,035,796)	(2,408,256)	(177,500)	-	(3,621,552)
Начислено износа за год	-	(119,831)	(440,325)	(66,894)	-	(627,050)
Потеря контроля над дочерним предприятием	-	-	8,543	-	-	8,543
Выбытия	-	20,553	63,153	7,113	-	90,819
На 31 декабря 2012 г.	-	(1,135,074)	(2,776,885)	(237,281)	-	(4,149,240)
Начислено износа за год	-	(116,476)	(534,280)	(144,671)	-	(795,427)
Выбытия	-	7,669	73,303	9,975	-	90,947
На 31 декабря 2013 г.	-	(1,243,881)	(3,237,862)	(371,977)	-	(4,853,720)
Балансовая стоимость:						
На 31 декабря 2013 г.	193,591	4,714,857	4,971,364	523,639	2,965,080	13,368,531
На 31 декабря 2012 г.	195,275	3,885,935	4,626,693	398,997	1,039,258	10,146,158

По состоянию на 31 декабря 2013 г. незавершенное строительство включает следующие капитальные затраты:

- затраты по капитальному ремонту производственных зданий цехов и складов дочернего предприятия АО «Семей инжиниринг» на сумму 1,431,695 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 821,322 тыс. тенге);

- затраты по проектам «Освоение литейного производства газифицированных моделей» и «Проект нетканых материалов» в дочернем предприятии АО «Тыныс» на общую сумму 348,867 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 209,231 тыс. тенге); и

- затраты по проекту «Авиатехнический центр в г. Астана» в дочернем предприятии ТОО «Казахстанская авиационная индустрия» на сумму 400,698 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: ноль).

По состоянию на 31 декабря 2012 г. основные средства с балансовой стоимостью 1,708,249 тыс. тенге находились в залоге в качестве обеспечения определенных займов, полученных Группой. По состоянию на 31 декабря 2013 г. Группа погасила банковские займы (Примечание 22), однако, основные средства с балансовой стоимостью 172,228 тыс. тенге не были сняты с залога.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. балансовая стоимость основных средств, полученных по финансовой аренде, составила 1,055,743 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 1,660,059 тыс. тенге). Данное оборудование выступает в качестве залогового обеспечения по обязательствам по финансовой аренде.

Стоимость полностью изношенных основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. составила 751,346 тыс. тенге и 621,358 тыс. тенге, соответственно.

Балансовая стоимость временно простаивающих основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 276,148 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 123,485 тыс. тенге).

## 7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Первоначальная или исходная стоимость:			
На 1 января 2012 г.	146,167	103,432	249,599
Поступления	103,443	3,698	107,141
Выбытия	(182)	(36,245)	(36,427)
Потеря контроля над дочерним предприятием	(76)	-	(76)
На 31 декабря 2012 г.	249,352	70,885	320,237
Поступления	79,792	10,446	90,238
Переводы из товарно-материальных запасов	-	80,336	80,336
Внутренние перемещения	(47,753)	47,753	-
На 31 декабря 2013 г.	281,391	209,420	490,811
Накопленный износ и обесценение:			
На 1 января 2012 г.	(62,057)	(22,763)	(84,820)
Начислено амортизации за год	(11,992)	(11,291)	(23,283)
Выбытия	172	-	172
На 31 декабря 2012 г.	(73,877)	(34,054)	(107,931)
Начислено износа за год	(21,432)	(13,981)	(35,413)
На 31 декабря 2013 г.	(95,309)	(48,035)	(143,344)
Балансовая стоимость:			
На 31 декабря 2013 г.	186,082	161,385	347,467
На 31 декабря 2012 г.	175,475	36,831	212,306

## 8. ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Название	Характер деятельности	Страна	Процент владения	
			31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «Авторемонтный завод 811 КИ»	Проведение ремонтных работ техники оборонно-промышленного комплекса («ОПК»), силовых узлов и агрегатов; модернизация оборудования	Казахстан	100%	100%
АО «Авторемонтный завод 832 КИ»	Проведение ремонтных работ автомобильной техники	Казахстан	100%	100%

АО «Завод им. Кирова»	Навигационные системы, радиостанции, пульта управления для железнодорожного комплекса; блоки управления и автоматизированные устройства для нефтегазового комплекса	Казахстан	84%	84%
АО «Машиностроительный завод им. Кирова»	Морское подводное оружие и изделия гидравлики и автоматики горения для морских кораблей; пневмоперфораторы для добывающей промышленности; запчасти для железнодорожного комплекса	Казахстан	98%	98%
АО «Мунаймаш»	Скважинные штанговые насосы для нефтегазового сектора, ТНП	Казахстан	52%	52%
АО «НИИ Гидроприбор»	Конструкторские и исследовательские работы, а также изготовление морских, речных катеров, кораблей, судов и других плавательных средств и подводных аппаратов, наземных и воздушных роботов и катеров, оборудование для подводного обследования и ремонта трубопроводов, буровых вышек, подводных объектов	Казахстан	93%	93%
АО «Приборостроительный завод «Омега»	Установки для очистки воды «Таза су»; детали и узлы для железной дороги; цифровые АТС и составные части, телефонные аппараты; ТНП	Казахстан	99%	99%
АО «Петропавловский завод тяжелого машиностроения»	Спецтехника для нефтепромыслов, сосуда, работающие под давлением, инструменты для ремонта и обслуживания ж/д. путей, детали подвижного состава; производство и реализация продукции ОПК, производство и модернизация современных образцов специализированной техники	Казахстан	100%	100%
АО «Семей инжиниринг»	Ремонт техники ОПК; двигатели, транспортировочные машины	Казахстан	100%	100%

АО «Семипалатинский машиностроительный завод»	Гусеничные транспортеры-тягачи, крышки люков для грузовых вагонов, ремонт инженерной техники	Казахстан	99%	99%
ТОО «Кузет»	Услуги охраны	Казахстан	-	100%
АО «Тыныс»	Мед. техника, газонапорная арматура, авиа. изделия, трубы ПЕТ, средства пожаротушения	Казахстан	99%	99%
АО «Уральский завод Зенит»	Катера и корабли для ВМС РК; проектирование и изготовление стальных конструкций, запчастей для нефтегазового комплекса	Казахстан	95%	95%
АО «КазИнж Электроникс»	Научные исследования и работы в области радиоэлектроники, создание автоматизированных систем управления, разработка и внедрение программ и технологий	Казахстан	100%	100%
ТОО «Научно-исследовательский институт «Казахстан инжиниринг» (бывший ТОО «Единый центр внедрения систем управления вооружением»)	Разработка и освоение новых видов специализированной продукции для предприятий ОПК	Казахстан	100%	100%
ТОО «Казахстанская авиационная индустрия»	Ремонт и обслуживание авиационной техники	Казахстан	100%	100%

В августе 2013 г. Группа реализовала 65% доли участия в бездействующем дочернем предприятии ТОО «Кузет» (Примечание 37).

1 октября 2012 г. Группа реализовала 51% доли участия в ТОО «Казахстан инжиниринг Дистрибьюшн». В результате, Группа начала учитывать остаток доли участия в составе инвестиций в зависимые предприятия (Примечания 10 и 37).

Дочернее предприятие с существенной неконтрольной долей владения является АО «Мунаймаш». Неконтрольные доли владения в остальных дочерних предприятиях представлены привилегированными акциями.

Дочерние предприятия в неполной собственности с существенной неконтролирующей долей представлены в таблице ниже:

Дочерняя организация	Доля участия неконтролирующей доли		Прибыль, отнесенная на неконтролирующую долю		Балансовая стоимость неконтролирующей доли	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «Мунаймаш»	48%	48%	88,137	36,249	475,877	407,282



Итоговая финансовая информация в отношении АО «Мунаймаш», имеющего существенные неконтролирующие доли, представлена ниже. Итоговая информация представлена до исключения сделок внутри Группы.

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Текущие активы	1,386,670	971,012
Долгосрочные активы	1,444,929	1,585,028
Текущие обязательства	(831,466)	(684,814)
Долгосрочные обязательства	(1,007,876)	(1,021,997)
Собственный капитал, относящийся Акционеру материнской компании	516,380	441,947
Неконтролирующие доли	475,877	407,282

	2013 г.	2012 г.
Доходы	3,303,863	2,466,908
Расходы	(3,120,087)	(2,391,325)
Прибыль и итого совокупный доход за год	183,776	75,583
Относящаяся к:		
Акционеру материнской компании	95,639	39,334
Неконтролирующим долям	88,137	36,249
Прибыль и итого совокупный доход за год	183,776	75,583
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям	17,586	48,040
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств от:		
- операционной деятельности	259,409	(44,317)
- инвестиционной деятельности	(15,939)	3,215
- финансовой деятельности	(206,511)	(1,506)
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств	36,959	(42,608)

#### 9. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестиции в совместные предприятия Группы представлены ниже:

Наименование	Характер деятельности	Страна	Процент владения 31 декабря		Справедливая стоимость
			2013 г.	2012 г.	
ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	Производство и техническое обслуживание вертолетов	Казахстан	50%	50%	Не является публичной компанией

ТОО «Талес Казахстан инжиниринг»	Разработка, изготовление и продажа электронного оборудования, систем и/или программного обеспечения и предоставление связанных с этим услуг; изготовление, продажа и техническое обслуживание радио- и коммуникационного оборудования для ОПК	Казахстан	50%	50%	Не является публичной компанией
ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»	Производство электронно- оптических приборов	Казахстан	50%	50%	Не является публичной компанией

Название	Текущая стоимость на 1 января 2013 г.	Приобретено/ (получено ди- видендов)	Доля в прибыли/ (убытке)	Текущая стоимость на 31 декабря 2013 г.
ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	2,452,009	(517,008)	828,074	2,763,075
ТОО «Талес Казахстан инжиниринг»	201,295	-	(105,849)	95,446
ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»	101,956	147,566	(50,244)	199,278
	2,755,260	(369,442)	671,981	3,057,799

Название	Текущая стоимость на 1 января 2012 г.	Приобретено/ (получено диви- дендов)	Доля в прибылях/ (убытках)	Текущая стоимость на 31 декабря 2012 г.
ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	1,615,026	(232,406)	1,069,389	2,452,009
ТОО «Талес Казахстан инжиниринг»	220,406	-	(19,111)	201,295
ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»	24,630	72,991	4,335	101,956
	1,860,062	(159,415)	1,054,613	2,755,260

Итоговая финансовая информация по каждому существенному совместному предприятию Группы представлена ниже. Итоговая финансовая информация ниже представляет собой суммы, представленные в финансовых отчетностях существенных совместных предприятий Группы подготовленных в соответствии с МСФО.

На 31 декабря 2013 г.	ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	ТОО «Талес Казахстан инжиниринг»	ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»
Текущие активы, в т.ч.	5,512,094	489,499	2,260,303
Денежные средства и их эквиваленты	4,756,400	768	102,321
Долгосрочные активы	1,830,974	222,715	5,425,908
Текущие обязательства, в т.ч.	(1,816,974)	(514,457)	(7,523,408)
Краткосрочные финансовые обязательства (за вычетом торговой и прочей КЗ и резервов)	-	(31,368)	(5,028,940)
Долгосрочные обязательства	-	(6,865)	(59,379)
Чистые активы	5,526,149	190,892	103,424
Чистые активы, приходящиеся на долю Группы	2,763,075	95,446	51,712
Прочие корректировки	-	-	147,566
Балансовая стоимость инвестиции	2,763,075	95,446	199,278

**За год, закончившийся 31 декабря 2013 г.**

Доходы	10,512,200	-	-
Прибыль/(убыток) и итого совокупный доход/ (убыток) за год	1,656,149	(211,697)	(100,488)
Доля в прибыли/(убытке) совместного предприятия	828,074	(105,849)	(50,244)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	517,008	-	-

На 31 декабря 2012 г.	ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	ТОО «Талес Казахстан инжиниринг»	ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»
Текущие активы	8,638,507	583,507	3,022,992
Денежные средства и их эквиваленты	5,531,744	25,412	1,318
Долгосрочные активы	1,707,970	233,255	793,033
Текущие обязательства	(5,442,459)	(410,662)	(3,758,095)
Краткосрочные финансовые обязательства (за вычетом торговой и прочей КЗ и резервов)	-	-	(3,717,053)
Долгосрочные обязательства	-	(3,510)	-
Чистые активы	4,904,018	402,590	57,930
Чистые активы, приходящиеся на долю Группы	2,452,009	201,295	28,965
Прочие корректировки	-	-	72,991
Балансовая стоимость инвестиции	2,452,009	201,295	101,956

За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	ТОО «Талес Казахстан инжиниринг»	ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»
Доходы	13,478,691	623,623	152,303
Прибыль/(убыток) и итого совокупный доход/(убыток) за год	2,138,778	(38,222)	8,670
Доля в прибыли/(убытке) совместного предприятия	1,069,389	(19,111)	4,335
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	232,406	-	-

В течение 2013 г. Компания признала корректировку до справедливой стоимости по выданному займу ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг» в составе инвестиций на сумму 147,566 тыс. тенге (2012 г.: ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг» - 72,991 тыс. тенге) (Примечание 16).

**10. ИНВЕСТИЦИИ В ЗАВИСИМЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Инвестиции в зависимые предприятия Группы представлены следующим образом:

Наименование	Характер деятельности	Страна	Процент владения		Справедливая стоимость
			31 декабря		
			2013 г.	2012 г.	
АО «ЗИКСТО»	Ремонт грузовых железнодорожных вагонов, ремонт колесных пар со сменой элементов	Казахстан	42%	42%	Не является публичной компанией
ТОО «МБМ- Кировец»	Ремонт грузовых железнодорожных вагонов, ремонт колесных пар со сменой элементов	Казахстан	49%	49%	Не является публичной компанией
АО «КАМАЗ Инжиниринг»	Производство и реализация автобусов, автомобилей, спецтехники и запасных частей к ним	Казахстан	25%	25%	Не является публичной компанией
ТОО «Индра Казахстан инжиниринг»	Производство радиолокационных станций, систем радиоэлектронной борьбы и радиоэлектронной разведки	Казахстан	49%	49%	Не является публичной компанией
ТОО «Каз-СТ Инжиниринг Бастау»	Инвестиционная холдинговая деятельность и оказание оборонных, инжиниринговых услуг	Казахстан	49%	49%	Не является публичной компанией

ТОО «КАМАЗ-Семей»	Коммерческая деятельность	Казахстан	49%	49%	Не является публичной компанией
	Реализация выпускаемой продукции предприятий Группы, привлечение инвестиций, участие в государственных программах и тендерах на поставку оборудования	Казахстан	49%	49%	Не является публичной компанией

Название	Текущая стоимость на 1 января 2013 г.	Приобретено/ (получено дивидендов)	Доля в прибылях/ (убытках)	Текущая стоимость на 31 декабря 2013 г.
АО «ЗИКСТО»	700,013	-	57,230	757,243
ТОО «МБМ-Кировец»	355,576	-	(10,600)	344,976
АО «КАМАЗ-Инжиниринг»	314,668	(30,358)	167,104	451,414
ТОО «Индра Казахстан инжиниринг»	108,611	-	17,021	125,632
ТОО «Каз-СТ Инжиниринг Бастау»	15,139	-	(4,587)	10,552
АООТ «Улан»	17,809	-	-	17,809
ТОО «КАМАЗ-Семей»	-	-	-	-
ТОО «Казахстан инжиниринг Дистрибьюшн»	-	-	-	-
	1,511,816	(30,358)	226,168	1,707,626

Название	Текущая стоимость на 1 января 2012 г.	Приобретено/ (получено дивидендов)	Доля в прибылях/ (убытках)	Текущая стоимость на 31 декабря 2012 г.
АО «ЗИКСТО»	844,685	(71,664)	(73,008)	700,013
ТОО «МБМ-Кировец»	354,560	(2,000)	3,016	355,576
АО «КАМАЗ-Инжиниринг»	304,142	(14,164)	24,690	314,668
ТОО «Индра Казахстан инжиниринг»	119,474	(182)	(10,681)	108,611
ТОО «Каз-СТ Инжиниринг Бастау»	15,547	-	(408)	15,139
АООТ «Улан»	17,809	-	-	17,809
ТОО «КАМАЗ-Семей»	-	-	-	-
ТОО «Казахстан инжиниринг Дистрибьюшн»	-	995	(995)	-
	1,656,217	(87,015)	(57,386)	1,511,816

Итоговая финансовая информация по каждому существенному зависимому предприятию Группы представлена ниже. Итоговая финансовая информация ниже представляет собой суммы, представленные в финансовых отчетностях существенных совместных предприятий Группы подготовленных в соответствии с МСФО.

На 31 декабря 2013 г.	АО «ЗИКСТО»	ТОО «МБМ-Кировец»	АО «КАМАЗ Инжиниринг»	Прочие зависимые предприятия
Текущие активы	2,882,576	87,559	4,121,600	366,696
Долгосрочные активы	677,595	642,491	479,124	268,391
Текущие обязательства	(1,734,686)	(19,698)	(2,795,069)	(472,520)
Долгосрочные обязательства	(28,090)	(6,320)	-	(103)
Чистые активы	1,797,395	704,032	1,805,655	162,464
Чистые активы, приходящиеся на долю Группы	757,243	344,976	451,414	153,993
Накопленная непризнанная доля в убытках	-	-	-	(49,709)

**За год, закончившийся 31 декабря 2013 г.**

Доходы	4,232,204	131,303	14,708,526	653,379
Прибыль/(убыток) и итого совокупный доход/(убыток) за год	135,841	(21,633)	668,415	(46,847)
Доля в прибыли/(убытке) зависимого предприятия	57,230	(10,600)	167,104	12,434
Непризнанная доля в убытках за год	-	-	-	(35,389)
Дивиденды, полученные от зависимых предприятий	-	-	30,358	-

На 31 декабря 2012 г.	АО «ЗИКСТО»	ТОО «МБМ-Кировец»	АО «КАМАЗ Инжиниринг»	Прочие зависимые предприятия
Текущие активы	2,212,062	124,936	2,824,076	136,121
Долгосрочные активы	810,541	630,798	1,158,518	167,348
Текущие обязательства	(1,242,589)	(25,129)	(2,723,877)	(96,774)
Долгосрочные обязательства	(118,460)	(4,940)	(44)	-
Чистые активы	1,661,554	725,665	1,258,673	206,695
Чистые активы, приходящиеся на долю Группы	700,013	355,576	314,668	141,559
Накопленная непризнанная доля в убытках	-	-	-	(14,320)



За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	АО «ЗИКСТО»	ТОО «МБМ-Кировец»	АО «КАМАЗ Инжиниринг»	Прочие зависимые предприятия
Доходы	4,815,311	145,302	8,733,237	326,385
Прибыль/(убыток) и итого совокупный доход/(убыток) за год	(173,292)	6,155	98,759	(37,945)
Доля в прибылях/(убытках) зависимого предприятия	(73,008)	3,016	24,690	(12,084)
Непризнанная доля в убытках за год	-	-	-	(14,320)
Дивиденды, полученные от зависимых предприятий	71,664	2,000	14,164	182

### 11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Авансы поставщикам за основные средства	669,595	921,130
Товарно-материальные запасы, предназначенные для капитального ремонта и строительства долгосрочных активов	74,713	63,503
Займы работникам	11,373	18,505
Долгосрочная часть дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	157,638
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	134,001	60,097
	889,682	1,220,873
За вычетом резерва по сомнительным долгам	-	(157,638)
	889,682	1,063,235

В 2013 г. Группа списала дебиторскую задолженность по финансовой аренде за счет ранее созданного резерва на сумму 157,638 тыс. тенге.

### 12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Сырье и материалы	7,055,835	5,077,604
Незавершенное производство	4,643,747	3,499,630
Готовая продукция	1,971,604	2,101,415
Товары для перепродажи	382,160	420,635
Прочие	-	96,163
	14,053,346	11,195,447
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(369,338)	(308,201)
	13,684,008	10,887,246

Движение в резерве по неликвидным товарно-материальным запасам за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	2013 г.	2012 г.
Резерв по неликвидным товарно-материальным запасам на начало года	(308,201)	(364,247)
(Начислено)/восстановлено за год	(110,146)	56,046
Списано за счет ранее созданного резерва	49,009	-
Резерв по неликвидным товарно-материальным запасам на конец года	(369,338)	(308,201)

### 13. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 41)	1,815,418	748,796
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	739,638	1,113,795
	2,555,056	1,862,591
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(110,688)	(45,542)
	2,444,368	1,817,049

Движение в резерве по сомнительной задолженности за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	2013 г.	2012 г.
Резерв по сомнительной задолженности на начало года	(45,542)	(44,132)
Начислено за год	(90,142)	(1,616)
Списано за счет ранее созданного резерва	24,996	206
Резерв по сомнительной задолженности на конец года	(110,688)	(45,542)

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. торговая дебиторская задолженность, за минусом резерва по сомнительной задолженности, была выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Тенге	2,394,324	1,806,440
Российские рубли	50,044	10,609
	2,444,368	1,817,049

### 14. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Налог на добавленную стоимость	941,909	604,010
Прочие налоги к возмещению	55,171	37,495
	997,080	641,505

**15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОГРАНИЧЕННЫЕ В ИСПОЛЬЗОВАНИИ**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Денежные средства на специальных банковских счетах	371,151	87,062
	371,151	87,062

На 31 декабря 2013 и 2012 гг. денежные средства, ограниченные в использовании представлены денежными средствами, размещенными на специальных банковских счетах в качестве гарантий под исполнение договоров.

На 31 декабря 2013 и 2012 гг. денежные средства, ограниченные в использовании на сумму 82,730 тыс. тенге и 80,947 тыс. тенге, соответственно, были размещены на банковских счетах у связанных сторон (Примечание 41).

**16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Займы связанной стороне (Примечание 41)	2,732,911	2,200,000
Краткосрочные авансы, выданные третьим сторонам	2,222,702	3,492,561
Гарантийные депозиты под обеспечение выполнения договоров	182,941	-
Расходы будущих периодов	97,698	97,140
Краткосрочные авансы, выданные связанным сторонам (Примечание 41)	76,140	20,806
Дивиденды к получению (Примечание 41)	45,962	71,592
Дебиторская задолженность работников	27,408	34,209
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность третьих лиц	78,699	463,939
	5,464,461	6,380,247
За вычетом корректировки до справедливой стоимости (Примечание 41)	(39,919)	(31,810)
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(75,388)	(52,203)
	5,349,154	6,296,234

В 2012г. Группа выдала беспроцентные займы совместному предприятию ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг» на общую сумму 2,200,000 тыс. тенге со сроком погашения до 31 марта 2013 г. Группа оценила данные займы по амортизированной стоимости с использованием рыночной процентной ставки в размере 7% годовых на дату выдачи займов и отразила корректировку до справедливой стоимости в составе инвестиций в совместные предприятия на сумму 72,991 тыс. тенге (Примечание 9). Также, в течение 2012 г. Группа признала амортизацию корректировки до справедливой стоимости в составе финансовых доходов на сумму 41,181 тыс. тенге.

31 марта 2013 г. Группа переоценила данные займы по амортизированной стоимости и отразила корректировку до справедливой стоимости в составе инвестиций в совместные предприятия на сумму 147,566 тыс. тенге (Примечание 9).

25 декабря 2013 г. Группа изменила условия договора займа, выданного ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг», при этом срок погашения был продлен до 25 марта 2014 г., и сумма погашения в тенге была привязана к курсу долл. США на дату погашения.

Также, в 2013 г. Группа выдала заем ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг» на сумму 524,484 тыс. тенге сроком до 31 июля 2014 г. и процентной ставкой 7.5 % годовых.

За год, закончившийся 31 декабря 2013 г. финансовый доход составил 147,884 тыс. тенге, включая доходы по вознаграждению на сумму 8,427 тыс. тенге и амортизацию корректировки до справедливой стоимости на сумму 139,457 тыс. тенге (Примечание 34).

Гарантийные депозиты представлены денежными средствами, размещенными на банковских счетах покупателей, в качестве обеспечения исполнения договоров, подлежащих возврату после исполнения контрактных обязательств.

Движение резерва по сомнительной задолженности за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	2013 г.	2012 г.
Резерв по сомнительной задолженности на начало года	(52,203)	(23,332)
Начислено за год	(71,546)	(31,320)
Списано за счет ранее созданного резерва	48,361	2,449
Резерв по сомнительной задолженности на конец года	(75,388)	(52,203)

На 31 декабря 2013 и 2012 гг., прочие краткосрочные активы представлены в тенге, за исключением индексированного беспроцентного займа, с балансовой стоимостью 2,160,081 тыс. тенге.

**17. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ**

По состоянию на 31 декабря 2013 г. краткосрочные финансовые инвестиции представлены депозитом в АО «Цесна Банк» на сумму 130,534 тыс. долл. США (или 20,110,038 тыс. тенге), включая начисленное вознаграждение 534 тыс. долл. США, сроком на двенадцать месяцев, со ставкой вознаграждения 5% годовых (31 декабря 2012 г.: ноль).

**18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Деньги на банковских счетах, в тенге	7,231,841	9,106,226
Деньги на банковских счетах, в иностранной валюте	3,133,499	66,266
Краткосрочные депозиты	366,063	924,505
Деньги в кассе, в тенге	26,394	15,290
Деньги на специальных счетах, в тенге	817	-
Денежные средства в пути, в тенге	288	2,348
	10,758,902	10,114,635

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Группа разместила краткосрочные депозиты в АО «Цесна банк» и АО «БТА Банк», с первоначальным сроком погашения от 1 до 3 месяцев и процентной ставкой от 4% до 6.7% годовых (31 декабря 2012 г.: 3.8%-6%).

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Тенге	7,625,403	10,043,419
Доллары США	3,085,714	419
Российские рубли	47,083	64,043
Евро	702	-

Прочая валюта	-	6,754
	10,758,902	10,114,635

### 19. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Компании состоял из простых акций в количестве 12,101,802 акции, номинальной стоимостью 1,000 тенге, каждая.

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. 100% акций Компании принадлежат АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

В 2013 г. Группа объявила и выплатила дивиденды своему Акционеру на сумму 678,393 тыс. тенге за 2012 год (2012 г.: дивиденды за 2010 и 2011 годы на сумму 48,352 тыс. тенге и 644,853 тыс. тенге, соответственно).

### 20. ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. дополнительно оплаченный капитал составил 841,018 тыс. тенге и 743,301 тыс. тенге, соответственно. Дополнительно оплаченный капитал включает:

- разницу между стоимостью акций, внесенных в качестве вклада в уставный капитал ГУ Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан и стоимостью объявленного уставного капитала Компании на сумму 428,612 тыс. тенге (2012 г.: 428,612 тыс. тенге);

- корректировку до справедливой стоимости, с учетом эффекта отложенного налога по займу со ставкой ниже рыночной, полученному от Акционера на сумму 412,406 тыс. тенге (2012 г.: 314,689 тыс. тенге) (Примечание 22).

### 21. НЕКОНТРОЛИРУЮЩИЕ ДОЛИ

	2013 г.	2012 г.
На 1 января	561,383	573,174
Прибыль и итого совокупный доход за год, относящаяся к неконтролирующим долям	88,137	36,249
Дивиденды	(17,586)	(48,040)
На 31 декабря	631,934	561,383

В течение 2013 г. дочернее предприятие, АО «Мунаймаш», объявило дивиденды за 2012 год. Сумма дивидендов неконтрольным долям составила 17,586 тыс. тенге (2012 г.: 48,040 тыс. тенге за 2011 г.).

### 22. ЗАЙМЫ

	Сроки погашения	Процентная ставка	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Обеспеченные займы				
АО «Народный Банк Казахстана»	ноябрь 2016 г.	8%-16%	-	918,527
АО «БТА Банк»	январь 2015 г.	8%-12.54%	-	853,913
			-	1,772,440

Необеспеченные займы		
АО «ФНБ «Самрук-Казына»	-	5,017,084
За вычетом корректировки до справедливой стоимости	-	(106,767)
	-	4,910,317
	-	6,682,757
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	-	6,220,430
Долгосрочные займы	-	462,327
	-	6,682,757

### АО «ФНБ «Самрук-Казына»

В 2012 г. Компания получила заем от Акционера на сумму 5,000,000 тыс. тенге с процентной ставкой 3% годовых со сроком погашения до 30 декабря 2013 г. Основной долг погашается в конце срока займа, проценты – ежемесячно. Данный заем предназначен для финансирования создания центра по производству электронно-оптических приборов на территории Республики Казахстан, и на создание собственного производства по модернизации, инженерно-техническому обслуживанию и ремонту бронетехники военного назначения на базе дочерней организации. Компания рассчитала справедливую стоимость данного займа, используя эффективную процентную ставку в размере 7%, и признала корректировку до справедливой стоимости на сумму 275,583 тыс. тенге, за вычетом налогового эффекта на сумму 55,117 тыс. тенге, как дополнительно оплаченный капитал в консолидированном отчете об изменениях капитала.

В 2013 г. Компания получила заем от Акционера на сумму 4,700,000 тыс. тенге с процентной ставкой 4% годовых со сроком погашения до 31 декабря 2013 г. Данный заем был предназначен для пополнения оборотных средств Компании во исполнение договоров реализации по гражданскому направлению деятельности. Компания рассчитала справедливую стоимость данного займа, используя эффективную процентную ставку в размере 7%, и признала корректировку до справедливой стоимости на сумму 122,146 тыс. тенге, за вычетом налогового эффекта на сумму 24,429 тыс. тенге, как дополнительно оплаченный капитал в консолидированном отчете об изменениях капитала.

В течение 2013 г. оба займа были полностью погашены.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. все займы были деноминированы в тенге.

Сроки погашения займов представлены следующим образом:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	-	6,220,430
В течение второго года	-	307,017
В течение третьего года	-	101,568
В последующие годы	-	53,742
	-	6,682,757



**23. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ**

	Дата погашения	Процентная ставка	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Облигации, размещенные по цене 95.2341% -Транш 1	6 ноября 2015 г.	5%	4,534,000	4,534,000
Облигации, размещенные по цене 96.4613% - Транш 2	6 ноября 2015 г.	5%	1,200,000	-
Облигации, размещенные по цене 96.9239% - Транш 3	6 ноября 2015 г.	5%	1,000,000	-
Облигации размещенные по цене 97.3266% - Транш 4	6 ноября 2015 г.	5%	1,885,000	-
Облигации, размещенные по цене 97.8540% - Транш 5	6 ноября 2015 г.	5%	1,765,000	-
Еврооблигации, размещенные по цене 100%	3 декабря 2015 г.	4.55%	30,812,000	-
Включая/(за вычетом):				
Начисленное вознаграждение			183,026	34,005
Расходы по сделке			(315,935)	(10,164)
Дисконт по выпущенным долговым ценным бумагам			(323,467)	(196,000)
Итого облигации размещенные			40,739,624	4,361,841
Минус: текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			(183,026)	(34,005)
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			40,556,598	4,327,836

**Внутренние облигации**

В рамках реализации поставленных перед Группой задач по развитию отечественного машиностроительного сектора, решением Совета директоров (протокол № 90 от 26 сентября 2012 г.) был одобрен первый выпуск облигаций на сумму 15 млрд. тенге в рамках Программы по выпуску внутренних облигаций Компании. Общий объем программы выпуска составил 30 млрд. тенге.

7 декабря 2012 г. Компания разместила на Казахстанской фондовой бирже («КФБ») внутренние необеспеченные облигации (KZP01Y03E322) в количестве 45,340 тыс. штук с номинальной ценой 100 тенге на сумму 4,534,000 тыс. тенге по ставке в размере 5% годовых. Выплата купонного вознаграждения по облигациям производится 2 раза в год с даты начала обращения облигаций.

В течение февраля-апреля 2013 г. Компания разместила 103,150 тыс. штук облигаций с номинальной ценой 100 тенге на сумму 10,315,000 тыс. тенге.

**Еврооблигации**

В рамках реализации поставленных перед Группой задач по развитию отечественного машиностроительного сектора, решением Совета директоров от 29 августа 2013 г. , а также решением Совета директоров от 4 ноября 2013 г., одобрен выпуск еврооблигаций на сумму 200 млн. долл. США.

3 декабря 2013 г. Компания разместила на Ирландской фондовой бирже («ИФБ») и Казахстанской фондовой бирже («КФБ») необеспеченные облигации (XS0997708051) в количестве 200 млн. штук по номинальной стоимости 1 долл. США на сумму 200 млн. долл. США по ставке 4.55% годовых. Выплата купонного вознаграждения по облигациям производится 2 раза в год 3 июня и 3 декабря каждый год, начиная с 3 июня 2014 г.

Из средств, полученных от выпуска еврооблигаций, Группа выкупила 44,650 тыс. штук внутренних облигаций на сумму 4,465,000 тыс. тенге (Транш 2 и 4), а также погасила займы (Примечание 22).

**24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ**

	Минимальные арендные платежи		Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Менее одного года	176,049	410,571	124,311	345,031
От одного до пяти лет	772,318	1,461,767	625,047	1,074,546
Более пяти лет	260,944	406,124	256,922	341,297
	1,209,311	2,278,462	1,006,280	1,760,874
За вычетом будущих финансовых расходов	(203,031)	(517,588)	-	-
	1,006,280	1,760,874	1,006,280	1,760,874
Отражено в:				
- текущих обязательствах			124,311	345,031
- долгосрочных обязательствах			881,969	1,415,843
			1,006,280	1,760,874

В 2007 г. Группа заключила договор финансовой аренды производственного оборудования с АО «БРК-Лизинг» сроком на 10 лет с процентной ставкой в размере 8%.

Согласно данному договору Группа производила погашение основного долга и процентов в тенге, которые индексировались к обменному курсу доллара США на дату погашения. Группа считает, что данная индексация является встроенным производным финансовым инструментом, который не связан непосредственно с основным договором финансовой аренды и, соответственно, требует отдельного признания. Для определения справедливой стоимости встроенного производного финансового инструмента Группа использовала методы оценки, которые широко используются на рынке и которые требуют использования рыночных данных. По состоянию на 31 декабря 2012 г. встроенный производный финансовый инструмент составил 204,370 тыс. тенге. В течение 2013 г. Группа полностью погасила задолженность по финансовой аренде, и зафиксировала разницу между тенговой суммой и индексацией на уровне 138,171 тыс. тенге на дату погашения, дата погашения отсрочена до апреля 2017 г. За год, закончившийся 31 декабря 2013 г., Группа признала доход от финансовых обязательств по справедливой стоимости через прибыли и убытки на сумму 66,199 тыс. тенге (2012 г.: убыток 21,140 тыс. тенге). Отложенный платеж признан в составе прочих долгосрочных обязательств.

В 2011 г. Группа заключила договор финансовой аренды производственного оборудования с АО «БРК-Лизинг» сроком на 10 лет с процентной ставкой в размере 7.5% и произвела предоплату согласно договору. В октябре 2012 г. по договору лизинга было получено оборудование и комплектующие изделия к ним на сумму 1,240,676 тыс. тенге. В 2013 г. ставка вознаграждения была снижена до 5%.

Обязательства по финансовой аренде выражены в тенге.

## 25. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Долгосрочная задолженность третьим сторонам	95,837	25,974
Резервы	33,920	36,176
Долгосрочные авансы, полученные от связанных сторон (Примечание 41)	-	145,393
Доходы будущих периодов – государственные субсидии	-	10,673
Прочие доходы будущих периодов	4,298	-
	134,055	218,216

Движение в резервах представлено следующим образом:

	Резерв по гарантийному ремонту	Резерв по неиспользован-ным отпускам и прочим вознаграждени-ям работникам	Прочие начисленные обязательства	Итого
На 1 января 2012 г.	172,404	263,814	392,529	828,747
Отражено в:				
долгосрочных обязательствах	54,956	-	-	54,956
текущих обязательствах	117,448	263,814	392,529	773,791
	172,404	263,814	392,529	828,747
Начислено/ (восстановлено) за год	371,036	524,442	(246,952)	648,526
На 31 декабря 2012 г.	543,440	788,256	146,577	1,478,273
Отражено в:				
долгосрочных обязательствах	10,891	-	25,285	36,176
текущих обязательствах (Примечание 28)	532,549	788,256	121,292	1,442,097
	543,440	788,256	146,577	1,478,273
Начислено/ (восстановлено) за год	(437,308)	322,682	(4,766)	(109,860)
Выплачено/использовано	(31,551)	(735,592)	(98,709)	(865,852)
На 31 декабря 2013 г.	74,581	375,346	52,634	502,561
Отражено в:				
долгосрочных обязательствах	12,349	21,571	-	33,920
текущих обязательствах (Примечание 28)	62,232	353,775	52,634	468,641
	74,581	375,346	52,634	502,561

Прочие долгосрочные обязательства выражены в тенге.

## 26. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1,695,563	1,700,339
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 41)	1,467,665	2,211,214
	3,163,228	3,911,553

Торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Тенге	2,204,251	2,916,702
Российские рубли	734,952	392,781
Доллары США	219,248	602,070
Евро	4,777	-
	3,163,228	3,911,553

## 27. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
НДС к оплате	604,598	1,112,089
Пенсионные и социальные отчисления	173,927	147,283
Подоходный налог с физических лиц	161,554	88,953
Социальный налог к уплате	116,071	70,359
Прочие налоги	13,108	8,523
	1,069,258	1,427,207

## 28. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Авансы, полученные от связанных сторон (Примечание 41)	1,496,563	2,266,022
Авансы, полученные от третьих сторон	822,639	810,322
Резервы	468,641	1,442,097
Расчеты с персоналом по оплате труда	240,155	236,877
Дивиденды к уплате третьим сторонам	177,191	179,583
Дивиденды к уплате Акционеру (Примечание 41)	-	66,000
Доходы будущих периодов – государственные субсидии	-	2,738
Доходы будущих периодов	2,968	6,325
Прочая кредиторская задолженность	159,369	183,526
	3,367,526	5,193,490

Прочие текущие обязательства выражены в тенге.

**29. ДОХОДЫ**

	2013 г.	2012 г.
Доход от реализации готовой продукции	32,207,362	42,372,771
Доход от оказания услуг	12,540,652	9,780,843
Прочие	23,418	-
	44,771,432	52,153,614

В 2013 г. доход от операций со связанными сторонами составил 35,794,978 тыс. тенге (2012 г.: 43,954,655 тыс. тенге) (Примечание 41).

**30. СЕБЕСТОИМОСТЬ**

	2013 г.	2012 г.
Сырье	25,180,548	32,499,723
Заработная плата и отчисления	6,513,963	5,822,864
Услуги субподрядчиков	3,866,115	1,327,019
Износ и амортизация	638,675	505,444
Коммунальные платежи	607,132	516,227
Ремонт и обслуживание	419,163	1,700,627
Резерв по неиспользованным отпускам	246,864	376,350
(Восстановление)/начисление резерва по гарантийному обслуживанию (Примечание 25)	(437,308)	371,036
Резерв по вознаграждению работникам	37,826	-
Прочее	298,586	426,890
	37,371,564	43,546,180
Незавершенное производство, начало года	3,499,630	3,305,142
Незавершенное производство, конец года (Примечание 12)	4,643,747	3,499,630
Изменение в незавершенном производстве	(1,144,117)	(194,488)
Готовая продукция, начало года	2,101,415	2,142,640
Готовая продукция, конец года (Примечание 12)	1,971,604	2,101,415
Изменение в готовой продукции	129,811	41,225
Всего	36,357,258	43,392,917

**31. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	2013 г.	2012 г.
Зарплата и связанные с ней налоги	2,014,292	2,058,890
Налоги	247,798	235,419
Командировочные и представительские расходы	210,977	190,032
Расходы по аренде	180,394	124,727
Износ и амортизация	174,150	136,828
Резерв по сомнительным долгам (Примечания 13 и 16)	161,688	32,936
Профессиональные услуги	128,453	123,025

Начисление/(восстановление) резерва по неликвидным материалам (Примечание 12)	110,146	(56,046)
Комиссия банка	77,615	73,021
Резерв по неиспользованным отпускам	66,686	141,640
Коммунальные расходы	63,755	116,083
Услуги связи	61,279	27,799
Ремонт и обслуживание	52,091	19,290
Материалы	47,077	34,239
Обучение персонала	27,952	22,657
Охрана	21,666	20,422
Резерв по вознаграждению работникам	14,748	6,452
Транспортные расходы	14,528	16,861
Штрафы и пени	12,646	32,691
Благотворительность и спонсорская помощь	6,622	16,817
Начисление/(восстановление) прочих резервов (Примечание 25)	4,766	(246,952)
Прочие	517,602	680,596
	4,216,931	3,807,427

**32. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

	2013 г.	2012 г.
Транспортные расходы	297,736	236,610
Зарплата и связанные с ней налоги	278,900	223,121
НДС не принятый в зачет	134,632	153,611
Командировочные расходы	120,127	85,033
Износ и амортизация	13,532	13,664
Реклама и маркетинг	12,687	77,705
Коммунальные расходы	6,974	5,813
Прочие	279,479	46,292
	1,144,067	841,849

**33. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

	2013 г.	2012 г.
Доходы от аренды	138,596	93,021
Доход от реализации товарно-материальных запасов	20,121	65,342
Убытки от выбытия нематериальных активов	-	(36,255)
(Убыток)/прибыль от реализации основных средств	(13,874)	569,199
Износ и амортизация	(14,005)	(3,954)
Благотворительность	(84,942)	(54,560)
Прочие прибыли/(убытки)	13,926	(14,628)
	59,822	618,165



**34. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

	2013 г.	2012 г.
Процентные доходы по краткосрочным депозитам и по текущим счетам	525,305	268,219
Амортизация корректировки до справедливой стоимости по выданным займам	139,457	46,599
Вознаграждение по выданному займу	8,427	-
	673,189	314,818

Финансовые доходы по краткосрочным депозитам и текущим счетам от связанных сторон составили 7,637 тыс. тенге (2012 г.: 7,033 тыс. тенге) (Примечание 41).

**35. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ**

	2013 г.	2012 г.
Проценты по выпущенным облигациям	708,382	34,005
Проценты по займам	320,901	406,462
Амортизация дисконта по выпущенным облигациям	205,015	9,924
Проценты по финансовой аренде	71,860	128,506
Амортизация корректировки до справедливой стоимости по займам полученным от Акционера	28,485	191,034
Дивиденды по привилегированным акциям	21,186	20,955
Прочие финансовые расходы	27,905	-
	1,383,734	790,886

Финансовые расходы от связанных сторон составили 310,293 тыс. тенге (2012 г.: 588,594 тыс. тенге) (Примечание 41).

**36. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ**

	2013 г.	2012 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	593,725	813,667
Корректировка текущего подоходного налога предыдущих лет	(85,000)	-
Экономия по отложенному подоходному налогу	(202,511)	(143,300)
Расходы по подоходному налогу	306,214	670,367

Сверка между ожидаемыми расходами по подоходному налогу при применении 20% ставки подоходного налога по финансовой отчетности и налоговому учету, представлена ниже:

	2012 г.	2012 г.
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	3,389,234	5,208,333
Теоретический налог по официальной налоговой ставке 20%	677,847	1,041,667
Налоговый эффект от постоянных разниц	(107,003)	(171,855)
Корректировка текущего подоходного налога предыдущих лет	(85,000)	-
Доля в прибыли зависимых и совместных предприятий, не облагаемая налогом	(179,630)	(199,445)
	306,214	670,367

Ниже представлен налоговый эффект на основные временные разницы, которые вызывают отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг.:

	На 1 января 2013 г.	Признано в прибылях и убытках	Признано в статьях капитала	На 31 декабря 2013 г.
Основные средства	(902,454)	(133,425)	-	(1,035,879)
Торговая дебиторская задолженность	19,929	(28,097)	-	(8,168)
Товарно-материальные запасы	61,641	12,227	-	73,868
Резервы	298,014	(189,637)	-	108,377
Налоги к уплате	15,594	5,670	-	21,264
Финансовые обязательства через прибыли и убытки	40,874	(40,874)	-	-
Займы полученные	(21,353)	45,782	(24,429)	-
Займы выданные	6,362	850	-	7,212
Переносимые налоговые убытки	55,435	496,129	-	551,564
Прочие обязательства	-	33,886	-	33,886
	(425,958)	202,511	(24,429)	(247,876)

	На 1 января 2012 г.	Признано в прибылях и убытках	Признано в статьях капитала	Выбытие дочернего предприятия	На 31 декабря 2012 г.
Основные средства	(877,283)	(25,171)	-	-	(902,454)
Торговая дебиторская задолженность	8,826	11,103	-	-	19,929
Товарно-материальные запасы	72,849	(11,208)	-	-	61,641
Резервы	165,949	132,065	-	-	298,014
Налоги к уплате	18,270	(2,676)	-	-	15,594
Финансовые обязательства через прибыли и убытки	36,646	4,228	-	-	40,874
Займы полученные	-	33,764	(55,117)	-	(21,353)
Займы выданные	-	6,362	-	-	6,362
Переносимые налоговые убытки	64,375	(5,167)	-	(3,773)	55,435
	(510,368)	143,300	(55,117)	(3,773)	(425,958)

**37. ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ**

В августе 2013 года Группа реализовала 65% доли участия в бездействующем дочернем предприятии ТОО «Кузет» по стоимости 3,409 тыс. тенге третьей стороне. В результате, остаток доли участия 35% Группа стала учитывать как прочие инвестиции по балансовой стоимости ноль тенге. Никакой прибыли не было получено от данной транзакции.

1 октября 2012 г. Группа реализовала 51% долю участия в ТОО «Казахстан инжиниринг Дистрибьюшн».

	1 октября 2012 г.
Сумма вознаграждения	
Денежное вознаграждение	8,507
Итого полученное вознаграждение	8,507
Выбывшие активы и обязательства проданного предприятия	
Краткосрочные активы:	
Денежные средства и их эквиваленты	71
Товарно-материальные запасы	687
Дебиторская задолженность	5,653
Предоплата по подоходному налогу	287
Прочие краткосрочные активы	7,329
Долгосрочные активы:	
Основные средства	7,303
Нематериальные активы	76
Отложенные налоговые активы	3,773
Краткосрочные обязательства:	
Кредиторская задолженность	(14,874)
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	(15,897)
Прочие краткосрочные обязательства	(25,277)
Выбывшие чистые обязательства	(30,869)
Прибыль от выбытия дочернего предприятия	
Сумма полученного вознаграждения	8,507
Выбывшие чистые обязательства	30,869
Инвестиция в зависимое предприятие при потере контроля	955
Прибыль от продажи доли участия	40,331

Прибыль/(убыток) от прекращенной деятельности	За 9 месяцев, закончившихся 1 октября 2012 г.
Доходы	246,158
Прочие доходы	3,638
	249,796
Расходы	(269,559)
Убыток до налогообложения	(19,763)
Экономия по подоходному налогу	12
Чистый убыток за период	(19,751)
Прибыль от продажи доли участия	40,331
Прибыль за год от прекращенной деятельности	20,580

### 38. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

#### Налогообложение и регулятивная среда

В настоящее время в Казахстане имеется ряд законов, относящихся к различным налогам, взимаемым как национальными, так и региональными органами власти. Законы в отношении данных налогов не действовали в течение значительного времени по сравнению с более развитыми рынками, поэтому применение их положений часто не ясно или не установлено. Соответственно, было установлено мало прецедентов в отношении налоговых вопросов, и имеют место различные мнения относительно юридического толкования законов. В соответствии с законодательством налоговые органы могут налагать существенные штрафы и пени за несвоевременную или неправильную подачу налоговых деклараций и/или выплаты налогов. Эти факторы создают в Казахстане более значительные налоговые риски, чем в странах с более развитой налоговой системой.

#### Юридические вопросы

Группа была и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на Группу. Руководство считает, что разрешение всех деловых вопросов не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

#### Охрана окружающей среды

Руководство считает, что Группа соблюдает требования Республики Казахстан в отношении вопросов окружающей среды и не имеет существенных обязательств по ним. Группа не отразила в данной консолидированной финансовой отчетности резервы на покрытие возможных убытков.

#### Страхование

Группа не производила страхование производственных активов, гражданской правовой ответственности перед третьими лицами, а также перед своими работниками. Так как отсутствие страхования не означает уменьшение стоимости активов или возникновение обязательств, никакого резерва на непредвиденные расходы, связанные с порчей или потерей таких активов, по состоянию на 31 декабря 2013 г. в данной консолидированной финансовой отчетности не было создано.

#### Ограничение рынка

Одним из основных видов деятельности Группы является разработка, производство и реализация оборудования оборонно-промышленного комплекса. Деятельность Группы является стратегической для Республики Казахстан и должна быть лицензирована и одобрена Правительством Республики Казахстан. Данный факт ограничивает рынок сбыта продукции, выпускаемой Группой.

#### Обязательства капитального характера

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. Группа имеет обязательства по приобретению основных средств на сумму 334,533 тыс. тенге и 700,371 тыс. тенге, соответственно.

### 39. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМ РИСКОМ

Основные финансовые инструменты Группы включают займы, деньги и краткосрочные вклады, а также дебиторскую и кредиторскую задолженность. Главным риском по финансовым инструментам Группы является кредитный риск. Группа также контролирует рыночный риск и риск ликвидности, возникающие по всем финансовым инструментам.

**Управление риском недостаточности капитала**

Руководство Группы преследует политику поддержания устойчивой базы капитала, с тем, чтобы сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, а также обеспечить будущее развитие бизнеса. Руководство контролирует показатель нормы прибыли на (инвестированный) капитал; этот показатель определяется Группой как отношение чистой прибыли от операционной деятельности к общей величине принадлежащего собственникам капитала за вычетом неконтролирующих долей.

Группа управляет риском недостаточности капитала, чтобы убедиться, что Группа сможет продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли для Акционера посредством оптимизации баланса долга и капитала.

**В течение года подход Группы по управлению недостаточности капитала не менялся.**

Ни сама Компания, ни одна из дочерних предприятий не являются субъектом внешних требований к капиталу.

Структура капитала Группы включает чистые заемные средства (который включает в себя займы, долговые ценные бумаги выпущенные, финансовую аренду, включая встроенный инструмент, и долговой компонент привилегированных акций, раскрытые в Примечаниях 22, 23 и 24, после уменьшения на денежные средства и их эквиваленты, денежные средства, ограниченные в использовании и краткосрочные финансовые инвестиции) и капитал Группы (который включает в себя уставный капитал, дополнительно оплаченный капитал, нераспределенную прибыль и неконтролирующие доли, как раскрыто в Примечаниях 19, 20 и 21).

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Заемные средства	41,958,679	13,214,914
Денежные средства и их эквиваленты, краткосрочные финансовые инвестиции и денежные средства, ограниченные в использовании	(31,240,091)	(10,201,697)
Чистые заемные средства	10,718,588	3,013,217
Собственный капитал	23,579,952	21,102,897
Отношение чистых заемных средств к капиталу	45.46%	14.28%

**Основные принципы учетной политики**

Данные об основных принципах учетной политики и принятых методах, включая критерии признания, основу оценки и основу, на которой признаются доходы и расходы, в отношении каждого класса финансовых активов, финансовых обязательств и долевого инструмента раскрыты в Примечании 3 к консолидированной финансовой отчетности.

**Цели управления финансовыми рисками**

Управление риском – важный элемент деятельности Группы. Компания контролирует и управляет финансовыми рисками, относящимися к операциям Группы через внутренние отчеты по рискам, в которых анализируется подверженность риску по степени и величине рисков. Данные риски включают рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки в отношении справедливой стоимости и ценовой риск), риск ликвидности и риск изменения процентной ставки в отношении денежных потоков. Ниже приводится описание политики управления рисками Группы.

**Риск, связанный с процентной ставкой**

Риск, связанный с процентными ставками, представляет собой для Группы риск изменения

рыночных процентных ставок, который может привести к снижению общей доходности инвестиций и увеличению оттока денег по займам Группы. Данный риск не существенен для Группы, поскольку процентные финансовые активы и обязательства содержат фиксированные процентные ставки.

**Валютный риск**

Группа подвержена валютному риску в ходе реализации и приобретений, а также заимствований, деноминированных в валюте отличной от функциональной валюты Группы, которой является Казахстанский тенге. Суммы денежных средств и их эквивалентов, краткосрочных инвестиций, торговой и прочей кредиторской задолженности, и выпущенных долговых ценных бумаг Группы деноминированных в иностранной валюте, которыми в основном являются долл. США и Российские рубли, выражены в тенге в консолидированной финансовой отчетности. В результате возникает прибыль или убыток от изменения обменных курсов тенге против иностранной валюты.

Группа применяет натуральное хеджирование, то есть приведение операционных доходов и расходов, приведение активов и пассивов к одному знаменателю. Группа стремится поддерживать соотношение валют в долговом портфеле, близкое к соотношению валют в выручке, что позволяет осуществлять естественное хеджирование рисков рыночных изменений валютных курсов.

В отношении прочих монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, Группа стремится к удержанию нулевой нетто-позиции, подверженную риску, посредством покупки или продажи иностранной валюты по курсам «спот», когда это необходимо, для устранения краткосрочной несбалансированности.

Группа стремится к недопущению открытых валютных позиций, т.е. осуществлять полное покрытие валютного риска, соответственно прямого влияния на капитал не ожидается.

**Подверженность валютному риску**

Подверженность Группы валютному риску, исходя из условных (номинальных) величин, была следующей:

	Доллары США		Российские рубли	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые активы:				
Денежные средства и их эквиваленты	3,085,714	419	47,083	64,043
Денежные средства, ограниченные в использовании	82,489	87,062	-	-
Краткосрочные финансовые инвестиции	20,110,038	-	-	-
Беспроцентная финансовая помощь	2,160,081	-	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	50,044	10,609
Финансовые обязательства:				
Долговые ценные бумаги выпущенные	(30,648,766)	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	-	(625,110)	-	-



Торговая кредиторская задолженность	(219,248)	(602,070)	(734,952)	(392,781)
	(5,429,692)	(1,139,699)	(637,825)	(318,129)

Ниже представлены основные средневзвешенные курсы валют, использованные в течение года:

	2013	2012
Доллары США	152.14	149.11
Российские рубли	4.78	4.80

#### Анализ чувствительности

Ослабление курса тенге на 20% по состоянию на 31 декабря 2013 г. и на 10% по состоянию на 31 декабря 2012 г. по отношению к следующим валютам увеличило бы величину капитала и прибыли или убытка за период на нижеуказанные суммы. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности ставки процента, остаются неизменными.

	Доллары США		Российские рубли	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Прибыль и убыток	(1,085,938)	(113,970)	(127,565)	(31,813)
Нераспределенная прибыль	(1,085,938)	(113,970)	(127,565)	(31,813)

За годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 гг., укрепление курса тенге соответственно на 20% и на 10% к указанным выше валютам оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

#### Кредитный риск

Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Группы, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Группы перед этими контрагентами. Политика Группы предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового актива. Группа считает, что максимальная величина ее риска равна сумме торговой дебиторской задолженности (Примечание 13) и прочих текущих активов (Примечание 16) за вычетом резервов по сомнительной задолженности, отраженных на отчетную дату.

Концентрация кредитного риска может возникать при наличии нескольких сумм задолженности от одного заемщика или от группы заемщиков со сходными условиями деятельности, в отношении которых есть основания ожидать, что изменения экономических условий или иных обстоятельств могут одинаково повлиять на их способность выполнять свои обязательства.

Максимальный уровень кредитного риска в отношении торговой дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату и в разрезе географических регионов был следующим:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2012 г.
Внутри страны	2,394,324	1,806,440
За пределами страны	50,044	10,609
	2,444,368	1,817,049

В Группе действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю, и не превышали установленных лимитов кредитования. Кредитный риск снижается, благодаря тому факту, что Группа работает с большинством своих клиентов на основе предоплаты, выданной против банковской гарантии возврата авансового платежа.

Группа не выступает гарантом по обязательствам третьих сторон.

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. распределение торговой дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Непросроченная	2,036,888	1,762,336
Просроченная на 3-6 месяцев	99,998	54,713
Просроченная на 6-12 месяцев	307,482	-
Просроченная больше 12 месяцев	110,688	45,542
	2,555,056	1,862,591

#### Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Группа управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности это риск исполнения финансовых обязательств Группы. Группа контролирует риск ликвидности краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования в соответствии с требованиями Акционера.

Окончательную ответственность за управление риском ликвидности несет совет директоров, сформировавший систему управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Группы. Группа управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных резервов, банковских займов и доступных кредитных линий, путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

#### Имеющиеся кредитные средства

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Долговые ценные бумаги:		
- выпущенные	41,196,000	4,534,000
- не выпущенные	19,616,000	25,466,000
	60,812,000	30,000,000

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Группы по ее производным финансовым обязательствам. Таблица была составлена на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Группы может быть потребована оплата. Таблица включает денежные потоки, как по процентам, так и основной сумме долга.

	Процентная ставка	1-6 месяцев	6 месяцев – 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
2013 г.						
<u>Беспроцентные:</u>						
Торговая кредиторская задолженность	-	3,163,228	-	-	-	3,163,228
Прочие обязательства	-	240,155	336,560	95,837	212,775	885,327
<u>Процентные:</u>						
Долговые ценные бумаги	4.55-5%	1,143,599	960,573	43,696,664	-	45,800,836
Финансовая аренда	5%	61,997	114,052	772,318	260,944	1,209,311

	Процентная ставка	1-6 месяцев	6 месяцев – 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
2012 г.						
<u>Беспроцентные:</u>						
Торговая кредиторская задолженность	-	3,911,553	-	-	-	3,911,553
Прочие обязательства	-	302,877	363,109	25,974	205,072	897,032
<u>Процентные:</u>						
Займы	8%-16%	168,743	5,650,482	1,549,518	-	7,368,743
Долговые ценные бумаги	5%	113,350	113,350	4,987,400	-	5,214,100
Финансовая аренда	7.5%-8%	33,056	377,515	1,461,767	406,124	2,278,462

В следующей таблице отражаются ожидаемые сроки погашения по производным финансовым активам Группы. Таблица была составлена на основе недисконтированных контрактных сроков финансовых активов, включая проценты, которые будут получены по данным активам, кроме случаев, когда Группа ожидает, что движение денег произойдет в другом периоде.

	Процентная ставка	1 месяц – 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Неопределенный срок погашения	Итого
2013 г.						
<u>Процентные:</u>						
Краткосрочные депозиты	4%-6.7%	386,929	-	-	-	386,929
Краткосрочные финансовые инвестиции	5%	21,041,887	-	-	-	21,041,887

Займы выданные	7.5%	555,857	-	-	-	555,857
<u>Беспроцентные:</u>						
Денежные средства и их эквиваленты	-	10,366,445	-	-	-	10,366,445
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	371,151	-	-	-	371,151
Торговая дебиторская задолженность	-	2,444,368	-	-	110,688	2,555,056
Прочие активы	-	2,459,622	52,557	-	75,388	2,587,567

	Процентная ставка	1 месяц – 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Неопределенный срок погашения	Итого
2012 г.						
<u>Процентные:</u>						
Краткосрочные депозиты	3.8%-6%	934,906	-	-	-	934,906
Задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	157,638	157,638
<u>Беспроцентные:</u>						
Денежные средства и их эквиваленты	-	9,174,840	-	-	-	9,174,840
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	87,062	-	-	-	87,062
Торговая дебиторская задолженность	-	1,817,049	-	-	45,542	1,862,591
Прочие активы	-	2,735,531	68,952	-	56,620	2,861,103

#### 40. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Группы отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Следующие методы и допущения используются Группой для расчета справедливой стоимости финансовых инструментов:

##### Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их

справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

**Краткосрочные финансовые инвестиции**

Балансовая стоимость банковских депозитов сроком погашения менее 12 месяцев приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

**Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность**

По торговой и прочей дебиторской и кредиторской задолженности сроком погашения менее 12 месяцев, балансовая стоимость приближается к справедливой стоимости вследствие относительной краткосрочности этих финансовых инструментов.

**Займы**

Расчет в отношении банковских займов был сделан посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денег по отдельным займам в течение расчетного периода погашения с использованием рыночных ставок, преобладающих на конец соответствующего года по займам, имеющим аналогичные сроки погашения и параметры кредитного рейтинга.

**Инвестиционная недвижимость**

Оценка инвестиционной недвижимости по справедливой стоимости Уровня 3 осуществляется в основном с использованием метода сравнительных продаж. Цены рыночных продаж по сравнимой недвижимости, находящейся в непосредственной близости, корректируются с учетом разницы ключевых показателей (таких, как размер недвижимости). Ключевыми данными, используемыми в данном принципе оценки, является цена за квадратный метр.

Справедливая стоимость активов и обязательств не оцененных по справедливой стоимости на регулярной основе (но раскрытие справедливой стоимости требуется).

Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств не отличалась существенно от их балансовой стоимости.

В следующей таблице представлен анализ финансовых и нефинансовых инструментов, оцениваемых после первоначального признания по амортизированной и справедливой стоимости, а также инвестиционной недвижимости, учитываемой по первоначальной стоимости.

	31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
Активы				
Займы выданные связанной стороне	2,692,992	2,692,992	2,168,190	2,168,190
Краткосрочные финансовые инвестиции	20,110,038	20,110,038		
Инвестиционная недвижимость	399,590	35,674	610,723	45,196
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	8,708	8,708	1,832	1,832
	23,211,328	22,847,412	2,780,745	2,215,218

Обязательства				
Займы	-	-	6,682,757	6,682,757
Выпущенные долговые ценные бумаги	41,518,158	40,739,624	4,361,841	4,361,841
Обязательства по финансовой аренде	1,006,280	1,006,280	1,760,874	1,760,874
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	204,370	204,370
	42,524,438	41,745,904	13,009,842	13,009,842

Иерархия справедливой стоимости на 31 декабря 2013 г.

	На 31 декабря 2013 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Займы выданные	-	2,692,992	-	2,692,992
Краткосрочные финансовые инвестиции	-	20,110,038	-	20,110,038
Нефинансовые активы				
Инвестиционная недвижимость	-	-	399,590	399,590
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	8,708	-
Финансовые обязательства				
Выпущенные долговые ценные бумаги	41,518,158	-	-	41,518,158
Обязательства по финансовой аренде	-	1,006,280	-	1,006,280

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств уровней 2 и 3 рассчитана по общепризнанным моделям оценки на основе анализа дисконтированного потока денежных средств. При этом наиболее существенным исходным данным была ставка дисконтирования, отражающая кредитные риски контрагентов.

Справедливая стоимость торговой дебиторской и кредиторской задолженности приблизительно равна балансовой стоимости.



**41. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

Связанные стороны включают в себя зависимые, совместные и дочерние предприятия Компании, и Единственного акционера Группы, а также дочерние компании Единственного акционера Группы, включая государственные компании, ориентированные на извлечение коммерческой прибыли, а также министерства и ведомства.

**Торговая дебиторская задолженность (Примечание 13)**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «НК «КазМунайГаз»	780,122	19,957
АО «НК «Қазақстан темір жолы»	690,462	725,831
Министерства и ведомства	279,018	-
Прочие	65,816	3,008
	1,815,418	748,796

**Дивиденды к получению (Примечание 16)**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «ЗИКСТО»	45,962	71,592

**Торговая кредиторская задолженность (Примечание 26)**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «Авиаремонтный завод №405»	635,375	-
ТОО «Элкам»	618,989	-
АО «КАМАЗ-инжиниринг»	171,121	-
АО «Самрук-Энерго»	11,540	4,697
АО «НК «КазМунайГаз»	2,180	30
ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	-	2,180,952
АО «НК «Қазақстан темір жолы»	-	23,278
Прочие	28,460	2,257
	1,467,665	2,211,214

**Авансы выданные (Примечания 16)**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ТОО «Каз-СТ Инжиниринг Бастау»	44,800	-
АО «НК «КазМунайГаз»	16,162	12,568
АО «Самрук-Энерго»	4,598	-
АО «Казпочта»	3,633	-
Прочие	6,947	8,238
	76,140	20,806

**Займы выданные (Примечание 16)**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»	2,724,484	2,200,000
Начисленные вознаграждения	8,427	-
За вычетом корректировки до справедливой стоимости	(39,919)	(31,810)
	2,692,992	2,168,190

**Денежные средства и их эквиваленты и денежные средства, ограниченные в использовании**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «БТА Банк» (денежные средства и их эквиваленты)	412,011	6,098,287
АО «Темир Банк» (денежные средства и их эквиваленты)	100,372	73,320
АО «Альянс Банк» (денежные средства и их эквиваленты)	6,229	6,706
АО «БТА Банк» (денежные средства, ограниченные в использовании)	82,730	80,947
	601,342	6,259,260

**Займы полученные (Примечание 22)**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «БТА Банк»	-	853,913
АО «ФНБ «Самрук-Казына»	-	5,017,084
За вычетом корректировки до справедливой стоимости	-	(106,767)
	-	5,764,230

**Авансы полученные (Примечания 25 и 28)**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Министерства и ведомства	1,276,298	1,548,057
АО «НК «КазМунайГаз»	204,256	855,605
АО «НК «Қазақстан темір жолы»	16,009	7,602
Прочие	-	151
	1,496,563	2,441,415

**Дивиденды к уплате Акционеру (Примечания 19 и 28)**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Начислено за период	678,393	693,205
Задолженность на отчетную дату	-	66,000

**Доходы от реализации (Примечание 29)**

	2013 г.	2012 г.
Министерства и ведомства	24,808,107	32,279,127
АО «НК «КазМунайГаз»	6,641,372	6,458,771
АО «НК «Қазақстан темір жолы»	4,224,434	5,055,883

АО «КАМАЗ инжиниринг»	54,254	23,739
ЗАО «Элкам-Нефтемаш»	50,757	10,763
АО «НАК «Казатомпром»	5,007	118,543
Прочие	11,047	7,829
	35,794,978	43,954,655

**Расходы по оказанным услугам и приобретенным товарам**

	2013 г.	2012 г.
АО «Авиаремонтный завод №405»	2,558,234	573,601
ООО «Элкам»	1,940,593	-
АО «КАМАЗ-Инжиниринг»	406,986	309,900
АО «НК «Қазақстан темір жолы»	325,993	204,532
АО «НК «КазМунайГаз»	113,329	42,514
АО «Самрук-Энерго»	95,783	53,278
ТОО «Компания «Каз-СТ Инжиниринг Бастау»	57,986	-
АО «БТА Банк»	36,467	8,619
ТОО «Самрук Казына-Контракт»	26,584	6,576
АО «Казахтелеком»	24,242	5,094
ТОО «Элкам Мунаймаш»	17,265	14,295
ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	-	13,478,486
Прочие	10,310	910
	5,613,772	14,697,805

**Финансовые доходы (Примечание 34)**

	2013 г.	2012 г.
АО «БТА Банк»	7,637	7,033
ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»	147,884	41,181
	155,521	48,214

**Финансовые расходы (Примечание 35)**

	2013 г.	2012 г.
АО «ФНБ «Самрук-Казына» (проценты и амортизация дисконта)	273,506	322,701
АО «БТА Банк»	26,272	55,845
АО «Самрук-Энерго»	10,515	-
АО «Темир Банк»	-	81,542
АО «БРК лизинг»	-	128,506
	310,293	588,594

**Вознаграждение ключевому персоналу**

За годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 гг., компенсации ключевому управленческому персоналу составили 337,203 тыс. тенге и 225,051 тыс. тенге, соответственно.

**42. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

11 февраля 2014 г. Национальный банк Республики Казахстан принял решение временно сократить вмешательство в процесс формирования обменного курса тенге. В результате, в течение 12 февраля 2014 г. рыночный обменный курс тенге за 1 доллар США снизился до 184.55, т.е. примерно на 19%. Чтобы не допустить дестабилизации финансового рынка и экономики в целом, Национальный банк планирует установить коридор колебаний курса тенге по отношению к доллару США в диапазоне 182-188 тенге за 1 доллар США. По состоянию на 5 марта 2014 г. официальный курс тенге к доллару США составлял 182.46 тенге. Однако существует неопределенность относительно динамики обменного курса тенге и дальнейших действий Национального банка, а также влияния.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях. Однако снижение обменного курса тенге может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Группы. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

17 февраля 2014 года Советом директоров Компании было принято решение одобрить вынесение вопроса об увеличении количества объявленных акций Компании на 9,375,000 штук простых акций на рассмотрение Акционера Компании. Размещение осуществить путем реализации права преимущественной покупки Акционером Компании. В случае отказа, реализовать Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.