

**«Adept Audit» ЖАУАПКЕРШЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІ
ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Adept Audit»**

**Аудиторский отчет
по аудиту неконсолидированной финансовой отчетности
акционерного общества «Информационно-аналитический
центр нефти и газа»
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**

Астана, 2015

**АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)**

Содержание

Стр.

Аудиторский отчет	3-4
Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение неконсолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г...	5-6
Неконсолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, подготовленная в соответствии с МСФО и изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов РК от 20.08.2010г. №422.	7-26
Бухгалтерский баланс	7-8
Отчет о прибылях и убытках	9-10
Отчет о движении денежных средств (прямой метод)	11-12
Отчет об изменениях в капитале	13-15
Пояснительная записка	16-26

«Adept Audit»
жауапкершілігі шектеулі
серіктестігі



Товарищество с ограниченной
ответственностью
«Adept Audit»

Юр. адрес: 050036, Республика Казахстан, г. Алматы, Бостан-ский район, пр. Аль-Фараби, дом 53 «Б», кв. 18.

Факт. адрес: 050000, Республика Казахстан, г. Алматы, Алмалинский район, ул. Казыбекби, 65, оф. 518,
БИН 130240015922, РНН 600300610057, ИИК KZ34856000005732954, БИК KCJBKZKX,
в АО «Банк ЦентрКредит», тел./факс +77273175673, +77272670494, info@adeptaudit.kz



Утверждаю:

Генеральный директор
ТОО «Adept Audit»

С.Д.Стыбаев

2015 года

(Государственная лицензия на занятие аудиторской
деятельностью на территории Республики Казахстан
№ 14001013, выданная Министерством
финансов РК 29 января 2014 года)

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

Адресат:

Руководству АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»

Заключение аудитора

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа» (далее по тексту – Общество) за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, которая включает в себя бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014 года и отчеты о прибылях и убытках, движении денежных средств, об изменениях в капитале, а также пояснительную записку к финансовой отчетности за год, истекший на указанную дату.

Ответственность руководства Общества за подготовку и достоверность финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Общества. Данная ответственность включает в себя; разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или вследствие недобросовестных действий, а также ошибками; выбор и применение соответствующей учетной политики; использование в бухгалтерском учете обоснованных, применительно к соответствующим обстоятельствам, оценок.



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудиторы не несут ответственность за не полную предоставленную информацию и за изменения, вносимые Обществом в учетные регистры после проведения аудиторской проверки.

Аудит включает в себя проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия, содержащиеся в данной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений, вызванных мошенничеством или допущенных вследствие недобросовестных действий, а также ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку правильности использованных принципов бухгалтерского учета и обоснованности бухгалтерских оценок, рассчитанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что собранные нами аудиторских доказательств являются достаточными и соответствующими для выражения мнения аудитора об указанной финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговорками

Мы не наблюдали за физической инвентаризацией основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов по состоянию на 31 декабря 2014 года, так как эта дата предшествовала дате аудита, в связи с чем, мы не смогли удостовериться в их физическом состоянии и что текущая стоимость товарно-материальных ценностей Общества не превышает их чистую стоимость реализации.

Мнение аудитора

По нашему мнению, за исключением влияния аспектов, описанных в параграфе, представляющем основание для выражения мнения с оговорками, прилагаемая к настоящему отчету финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества на 31 декабря 2014 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, истекший на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор



Стыбаев Д.А.

(Квалификационное свидетельство № 0090186, выданное решением Квалификационной комиссии по аттестации аудиторов Республики Казахстан, протокол №14 от 22.06.1995 года).

г. Алматы, «24» апреля 2015 года.

ЗАЯВЛЕНИЕ

руководства Общества об ответственности за подготовку и достоверность составления неконсолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

Настоящее письменное заявление, нами представлено в связи с проводимой Вами аудитом финансовой отчетности АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа» (далее по тексту – Общество) за 2014год, в целях выражения мнения относительно того, насколько достоверно, во всех существенных аспектах, указанная финансовая отчетность отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2014г., результаты ее деятельности и движение денежных средств за указанный год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Мы подтверждаем нашу ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Отдельные заявления, приводимые в настоящем письме, ограничиваются вопросами, которые относятся к категории существенных. Мы понимаем, что статьи считаются существенными, если в них содержится упущение или искажение бухгалтерской информации, которое может повлиять на экономические решения пользователей такой информации, принимаемые на основе финансовой отчетности. Степень существенности зависит от величины статьи или ошибки, оцениваемой в конкретных обстоятельствах, при которых возникло бы упущение или искажение.

На основе имеющихся у нас сведений и наших убеждений мы подтверждаем следующие заявления:

1. В финансовой отчетности не содержится существенных искажений, вызванных мошенничеством, недобросовестных действий или ошибкой, включая упущения.

2. Мы подтверждаем, что:

(а) нам известно, термин «мошенничество» включает искажения, возникающие в результате незаконного присвоения активов - это хищение, завладение чужим имуществом или приобретение прав на имущество путем обмана (извне без участия работников кредитных организаций; извне при соучастии работников кредитных организаций; изнутри самими работниками Общества (руководящие или рядовые), а также термин «недобросовестные действия» включает искажения, возникающие в результате недобросовестной подготовки финансовой отчетности:

- искажения, возникающие в результате мошеннического действие путем незаконного присвоения активов включают хищение активов юридического и физического лица, часто сопровождающееся фальсифицированными документами, или вводящими в заблуждение учетными записями или документами и направленными на скрытие факта отсутствия активов

- искажения, возникающие в результате недобросовестной подготовки финансовой отчетности, включают намеренные искажения или упущения сумм или информации в финансовой отчетности с целью введения в заблуждение пользователей финансовой отчетности.

(б) нами со стороны руководства и работников не допущено нарушений, играющий важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

(в) Мы подтверждаем нашу ответственность за внедрение и использование системы бухгалтерского учета и системы внутреннего контроля, направленных на предотвращение и выявление недобросовестных действий и ошибок.

(г) Мы представили вам результаты нашей оценки рисков существенного искажения финансовой отчетности, возникших в результате недобросовестных действий

(д) Мы учли все обязательства как фактические, так и непредвиденные, а также раскрыли в примечании к финансовой отчетности все гарантии, представленные нами третьей стороне.

(е) Нами надлежаще отражена и соответствующим образом раскрыта в финансовой отчетности:

- соглашения и опционы на выкуп ранее проданных активов;
- активы, использованные в качестве залога.

(з) У нас не имеется сведений о недобросовестных действиях или подозреваемых недобросовестных действиях групп лиц, оказывающих влияние на финансовую отчетность Общества, включая:

(и) членов руководства;

(ii) сотрудников, выполняющих ключевые функции в системе внутреннего контроля; или



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

- (iii) прочих лиц, на уровне которых недобросовестные действия могут оказать существенное влияние на состояние финансовой отчетности; и
- (ж) У нас не имеется сведений о любых не подкрепленных доказательствами утверждениях о недобросовестных действиях или подозреваемых недобросовестных действиях, оказывающих влияние на состояние финансовой отчетности Общества. Данные сведений не были нам сообщены нашими работающими в настоящее время сотрудниками, нашими бывшими сотрудниками, аналитиками, представителями регулирующих органов и другими лицами.
3. Мы считаем, что влияние неисправлений существенных искажений в финансовой отчетности, приведенных в приложении, представляется несущественным, как по отдельности, так и в совокупности по отношению ко всей финансовой отчетности в целом.
4. Мы подтверждаем полноту информации, представленной в отношении выявления связанных сторон. Мы надлежащим образом отразили и раскрыли в финансовой отчетности сведения о связанных сторонах, остатки на их счетах и проводимые ими операции.
5. Предприятие соблюдало все положения заключенных договоров и соглашений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае несоблюдения таких положений.
6. Мы подтверждаем, что представление и раскрытие информации об оценке справедливой стоимости материальных активов, обязательств и компонентов капитала соответствуют порядку, установленному Международными стандартами финансовой отчетности. Раскрываемые суммы отражают нашу оценку справедливой стоимости активов и обязательств, которая должна быть раскрыта согласно названным стандартам. Методы оценки и допущения в отношении определения справедливой стоимости применялись на согласованной основе, представляются обоснованными и правильно отражают наше намерение и способность придерживаться конкретного порядка действий от имени Общества в отношении оценки справедливой стоимости или раскрытия информации.
7. Мы предоставили в ваше распоряжение все бухгалтерские книги и подтверждающую документацию, а также все протоколы собраний, заседаний.
8. У нас не имеется каких-либо планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов или обязательств, отраженных в финансовой отчетности
9. Мы не планируем сократить какие-либо объем услуг и не имеем никаких планов или намерений, которые могут повлечь за собой появление каких-либо избыточных или устаревших активов, при этом никакие из активов не отражены в суммах, превышающих чистую стоимость возможной реализации.
10. Мы отразили или, в зависимости от обстоятельств, раскрыли данные по всем обязательствам, как фактическим, так и условным.
11. После окончания отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или раскрытия данных в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, подготовленная в соответствии с МСФО и изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов РК от 20.08.2010г. №422, утверждено и подписано руководством Обществом «24» апреля 2015 года.

Генеральный директор



Гл. бухгалтер

«_____» 2015 года

Место печати

Жалиев Б.А.

(фамилия, имя, отчество)

Нысамбаева Э.М.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)
 (подпись)



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

Утверждено приказом Министра финанс
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 42
Форма

Наименование организации: АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
Вид деятельности организации: Технический сбор оперативной информации для осуществления мониторинга нефтегазового комплекса Республики Казахстан
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Среднегодовая численность работников: 79 чел.
Субъект предпринимательства: средний
Юридический адрес организации: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Туркестан 8, ВП-7

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на «31» декабря 2014 года

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	тыс. тенге На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	23 390	78 026
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	109 247	97 964
Текущий подоходный налог	017	314	
Запасы	018	3 044	3 531
Прочие краткосрочные активы	019	1 151	7 738
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	137 146	187 259
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удержаные до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	7 025	13 646
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	16 264	22 824
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	3 805	5 188
Отложенные налоговые активы	122	1 616	882
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	28 710	42 540
Баланс (стр. 100 + стр. 101 + строка 200)		165 856	229 799



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(*все суммы представлены в тенге, если не указано иное*)

Обязательство и капитал	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	15 962	14 361
Краткосрочные резервы	214	6 071	9 612
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		6 922
Вознаграждения работникам	216		3 445
Прочие краткосрочные обязательства	217	51 301	63 708
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	73 334	98 048
Обязательства выбирающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 316)	400		
V. Капитал			
Уставной капитал	410	45 951	45 951
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	11 285	11 285
Непределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	35 286	74 515
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	92 522	131 751
Баланс (стр. 300 + стр.301 + стр. 400 + стр. 500)		165 856	229 799

Генеральный директор

Жалиев Б.А.

Гл. бухгалтер

Нысамбаева Э.М.

Место печати



Жалиев



Прилагаемые примечания на стр. 16-26 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

Утверждено приказом Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 42
Форма

Наименование организации: АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	414 850	781 712
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	298 183	543 024
Валовая прибыль (стр. 010 - стр.011)	012	116 667	238 688
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	139 327	197 728
Прочие расходы	015	2 280	6 157
Прочие доходы	016	576	3 510
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	(24 364)	38 313
Доход по финансированию	21	2 270	
Расходы по финансированию	22	3 346	
Доля организаций в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(25 440)	38 313
Расходы по подоходному налогу	101	(192)	10 351
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	(25 248)	27 962
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420)	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
 (все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	
Общая совокупная прибыль (строка 300+ строка 400)	500	
• Общая совокупная прибыль, относимая на:		
собственников материнской организации		
доля неконтролирующих собственников		
Прибыль на акцию:	600	
в том числе:		
Базовая прибыль на акцию:		
от продолжающейся деятельности		
от прекращенной деятельности		
Разводненная прибыль на акцию:		
от продолжающейся деятельности		
от прекращенной деятельности		

Генеральный директор

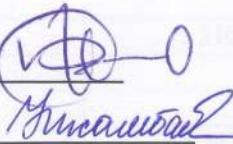
Жалиев Б.А.

Гл. бухгалтер

Нысамбаева Э.М.

Место печати







Прилагаемые примечания на стр. 16-26 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

Утверждено приказом Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422
Форма 3

Наименование организации: АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	464 323	959 441
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	441 064	818 369
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	3 316	3 705
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	19 943	137 367
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	503 710	916 448
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	96 515	216 648
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	659	7 019
выплаты по оплате труда	023	231 379	376 730
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	114 548	186 442
прочие выплаты	027	60 609	129 609
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(39 387)	42 993
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	1 268	12 671
в том числе:			
приобретение основных средств	061	888	2 126
приобретение нематериальных активов	062	380	545
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		10 000
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(1 268)	(12 671)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	13 981	5 040
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	13 981	5 040
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(13 981)	(5 040)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	(54 636)	25 282
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	78 026	52 744
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	23 390	78 026

Генеральный директор

Жалиев Б.А.

Гл. бухгалтер

Нысамбаева Э.М.

Место печати

Прилагаемые примечания на стр. 16-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности




АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

Утверждено приказом Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422
Форма 4

Наименование организации: АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	45 951			11 285	51 593		108 829
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	45 951			11 285	51 593		108 829
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200							
Прибыль (убыток) за год	210					27 962		27 962
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300					5 040		5 040
в том числе:								



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(все суммы представлены в тенге, если не указано иное)

Вознаграждения работников акциями:	310						
в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме							
вознаграждения работников							
акциями							
налоговая выгода в отношении							
схемы вознаграждения							
работников акциями							
Взносы собственников	311						
Выпуск собственных долевых	312						
инструментов (акций)							
Выпуск долевых инструментов	313						
связанный с объединением							
бизнеса							
Долевой компонент	314						
конвертируемых инструментов							
(за минусом налогового эффекта)							
Выплата дивидендов	315					5 040	5 040
Прочие распределения в пользу	316						
собственников							
Прочие операции с	317						
собственниками							
Изменения в доле участия в	318						
дочерних организациях, не							
приводящей к потере контроля							
Сальдо на 1 января отчетного	400	45 951			11 285	74 515	
года (строка 100 + строка 200 +							131 751
строка 300)							
Изменение в учетной политике	401						
Пересчитанное сальдо (строка	500						
400+/строка 401)							
Общая совокупная прибыль,	600	45 951			11 285	74 515	
всего (строка 610+ строка 620):							131 751
Прибыль (убыток) за отчетный	610						
период							
Прочая совокупная прибыль,	620						
всего (сумма строк с 621 по 629):							
в том числе:							
Прирост от переоценки основных	621						
средств (за минусом налогового							
эффекта)							
Перевод амортизации от	622						
переоценки основных средств (за							
минусом налогового эффекта)							
Переоценка финансовых активов,	623						
имеющиеся в наличии для							
продажи (за минусом налогового							
эффекта)							
Доля в прочей совокупной	624						
прибыли (убытке)							
ассоциированных организаций и							
совместной деятельности,							
учитываемых по методу долевого							
участия							
Актуарные прибыли (убытки) по	625						
пensionным обязательствам							
Эффект изменения в ставке	626						
подоходного налога на							
отсроченный налог дочерних							
компаний							
Хеджирование денежных	627						
потоков (за минусом налогового							
эффекта)							
Курсовая разница по	628						
инвестициям в зарубежные							



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(*все суммы представлены в тенге, если не указано иное*)

организации							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629						
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700				13 981		13 981
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями	710						
в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	711						
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						
Выплата дивидендов	715					13 981	
Прочие распределения в пользу собственников	716						
Прочие операции с собственниками	717						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						
Сальдо на 31.12.2012г.(строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	45 951			11 285	35 286	
							92 522

Генеральный директор

Жалиев Б.А.

Гл. бухгалтер

Нысамбаева Э.М.

Место печати




Прилагаемые примечания на стр. 16-26 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

12. Организация бизнеса

(а) Организация и операционная деятельность

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, в отношении АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»

АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа» является юридическим лицом в организационно-правовой форме акционерное общество со 100% государственным участием в уставном капитале. Учредителем Общества является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, передавшего права владения и пользования Министерству энергетики в лице уполномоченного органа – единственного акционера.

Целью деятельности Общества являются получение чистого дохода в ходе осуществления самостоятельной хозяйственной деятельности.

Предметом деятельности Общества являются:

- Технический сбор оперативной информации, составление информационно-аналитических справочных материалов для осуществления мониторинга нефтегазового комплекса Республики Казахстан;
- Проведение маркетинговых исследований, сертификации продукции в области добычи, геологоразведки, транспортировки, переработки углеводородов и их реализации;
- Сбор информации и анализ показателей нефти, газа, бурения и капитального ремонта скважин;
- Сбор информации и анализ конъюнктуры рынка нефти и нефтепродуктов, транспортировки нефти и т.д.

Юридический адрес: Республика Казахстан. г. Астана, ул. Туркестан, 8, ВП 7.

Фактический адрес: Республика Казахстан, г. Астана, пр. Кабанбай батыра, 17, Блок А, 5 этаж.

Отчетным периодом является год с 01 января по 31 декабря 2014 года.

Размер Уставного капитала Общества составляет 45 950 800 тенге.

Организационная структура и штатная численность сотрудников Общества утверждена Штатным расписанием.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Деятельность Общества подвержена страховым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкций.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Новые интерпретации и стандарты бухгалтерского учета

Следующие стандарты и интерпретации являются обязательными для Общества:

МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (новая редакция) МСФО (IAS) 1 в новой редакции был выпущен в сентябре 2007 г., и применяется для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2009 г. или после этой даты. В новой редакции стандарта разделены изменения в капитале, связанные с операциями с собственниками, и прочие изменения в капитале. Отчет об изменениях в капитале должен содержать подробную информацию только в отношении операций с собственниками, а прочие изменения представляются одной строкой. Кроме того, новая редакция стандарта вводит отчет о совокупном доходе, в котором будут представлены все доходы и расходы либо в форме единого отчета, либо в форме двух взаимосвязанных отчетов. Согласно новой редакции стандарта должен раскрываться налоговый эффект для каждого компонента прочего совокупного дохода. Кроме того, если Общество на ретроспективной основе применила изменения в учетной политике, осуществлено пересмотр отчетности или какие-либо переклассификации, то она обязана представить отчет о финансовом положении по состоянию на начало самого раннего сравнительного периода.

АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ПРИМЕЧАНИЯ к ФИНАССОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» Поправки, внесенные в декабре 2008 г., вступили в силу для финансовой отчетности по МСФО, впервые подготовленной за период, начинающийся 1 июля 2009 г. или позднее. По существу, МСФО (IFRS) 1 в новой редакции не отличается от прежней версии, однако его структура была изменена с тем, чтобы упростить его восприятие для читателей и адаптировать к будущим изменениям.

МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Поправки к стандарту были выпущены в ноябре 2009 года, стандарт в новой редакции вступил в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2011 г. или после этой даты. Изменения разъясняют определение связанной стороны и упрощают идентификацию отношений связанных сторон, более ясно определено значение связанной стороны, а также в поправке устраняются расхождения, возникающие при применении стандарта. Стандарт в новой редакции предусматривает частичное исключение из требований по раскрытию информации для компаний, связанных с государством. К таким Общество не будут применяться общие требования к раскрытию информации, содержащейся в МСФО (IAS) 24. Вместо того, в стандарт был добавлен ряд альтернативных положений, согласно которым в случае таких компаний требуется раскрытие следующей информации:

- название правительства и характер его отношений с Общество, представляющей финансовую отчетность;
- характер и объем индивидуально значимых сделок;
- описательная или количественная информация об объеме прочих сделок, которые в совокупности являются значимыми.

Данная поправка не оказала влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании после ее первоначального применения.

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» Поправка разъясняет некоторые требования к раскрытию информации, в частности:

- сделан особый акцент на увязке количественной и качественной информации, касающейся характера и размера финансовых рисков,
- снято требование о раскрытии балансовой стоимости финансовых активов, условия по которым были пересмотрены в результате переговоров, и которые в ином случае уже относились бы к категории просроченных или обесцененных,
- требование о раскрытии справедливой стоимости залогового обеспечения заменено более общим требованием о раскрытии его финансового воздействия,
- разъясняет, что организация должна раскрывать сумму обеспечения, на которое обращено взыскание, по состоянию на отчетную дату, а не сумму обеспечения, предоставленного организации за отчетный период.

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» Изменение приводит дополнительные примеры значительных фактов хозяйственной деятельности и операций, вызывающих необходимость раскрытия в промежуточной сокращенной финансовой отчетности, включая переносы между уровнями иерархии справедливой стоимости, изменения в классификации финансовых активов или условий ведения бизнеса, или экономических условий, влияющих на справедливую стоимость финансовых инструментов Общества.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости», изменения выпущены в мае 2011 г. и применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения. МСФО направлен на улучшение сопоставимости и повышение качества раскрытия информации о справедливой стоимости, так как требует применения единого для МСФО определения справедливой стоимости, требований по раскрытию информации и источников измерения справедливой стоимости.



**АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ПРИМЕЧАНИЯ к ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**

3. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности ("МСФО") и перечня форм годовой финансовой отчетности для организаций публичного интереса, утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года №422.

База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

Принцип непрерывной деятельности

При составлении финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство оценивает способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, если только у руководства нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Компании.

Когда руководство в процессе формирования мнения осведомлено о событиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании осуществлять свою деятельность в дальнейшем, эти события раскрываются при составлении финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что Общество будет продолжать свою деятельность в течение длительного периода времени и не имеется подтверждения того, что Общество будет ликвидирован.

Налоги

Общество подлежит налогообложению в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан. Налоги и финансовые риски, признаваемые в финансовой отчетности, отражают наилучшие предположения результатов Общества на основе фактов, известных на отчетную дату. Разница между прогнозируемой оценкой по налогам и окончательной оценкой по налогам фиксируется в отчете о прибылях и убытках за период, в котором они имели место, если не ожидалось иное.

Принцип начисления

При составлении финансовой отчетности, за исключением информации о движении денежных средств, Общество применяет метод начисления. Согласно методу начисления операции и события признаются тогда, когда они произошли, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся, а именно:

- доходы признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они заработаны или имеет место увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов;
- расходы и убытки признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они понесены или имеет место уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением активов.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), эта же валюта является функциональной для Общества, и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тыс.тенге (если иное не предусмотрено), округлены до ближайшей тысячи.

4. Основные положения учетной политики

Определение денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства включают наличные деньги и деньги на счетах в банках. Денежные средства отражаются по номинальной стоимости и являются высоко ликвидными текущими активами. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные вложения, легкообратимые в определенную сумму денег, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности.

Признание и оценка дебиторской задолженности

Учет дебиторской задолженности ведется по каждому дебитору отдельно. Сомнительным долгом может быть признана дебиторская задолженность Общества, которая, во-первых, не погашена в срок, установленный договором, во-вторых, не обеспечена соответствующими гарантиями. Если сомнительная дебиторская задолженность вероятна и может быть оценена, необходимо отразить на счетах предполагаемую сомнительную дебиторскую задолженность. Предполагаемая дебиторская задолженность отражается как расход на сомнительные долги. Общество может создавать резерв по сомнительным долгам на основании результатов проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности. При образовании резерва по сомнительным долгам Общество применяет метод учета счетов по срокам оплаты.



Признание и оценка запасов

Учет товарно-материальных запасов регламентируется МСФО 2 «Запасы».

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации.

Оценка себестоимости товарно-материальных запасов производится по методу средневзвешенной стоимости. Метод средневзвешенной стоимости означает списание ТМЗ по средней стоимости, складывающейся из отношения стоимости запасов к остатку запасов на момент списания.

Возможны изменения метода списания ТМЗ, при этом следует отразить этот факт и его причины, а также оценку последствий такого изменения в пояснительной записке к финансовой отчетности.

При учете ТМЗ в Обществе используется система непрерывного учета, которая предусматривает подробное отражение на балансовых счетах ТМЗ поступление и выбытие товарно-материальных ценностей.

В случае увеличения чистой стоимости реализации запасов ранее списанная сумма подлежит возмещению.

Признание и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО 16 «Основные средства».

Основными средствами являются материальные активы, со сроком полезной службы более одного года.

Признание объектов основных средств активом предусматривает выполнение одновременно двух условий:

- наличие высокой степени уверенности в том, что Общество получит связанные с активом будущие экономические выгоды;
- надежность оценки себестоимости актива для Общества.

Основные средства в Обществе оцениваются по первоначальной стоимости (фактически произведененные затраты по возведению или приобретению основных средств, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы, а также затраты по доставке, монтажу, установке, пуску в эксплуатацию и любые другие расходы, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние для его использования по назначению).

Для систематического списания амортизируемой стоимости актива на протяжении срока его полезной службы Общество использует равномерный (прямолинейный метод).

Затраты на ремонт основных средств, производимые в целях сохранения и поддержания технического состояния, признаются расходами в том периоде, в котором они были понесены.

Справедливая стоимость определяется в результате переоценки. Переоценка основных средств производится по текущей рыночной стоимости. В случае отсутствия информации о рыночной стоимости основных средств, они оцениваются по восстановительной стоимости с учетом износа. Результаты переоценки основных средств в бухгалтерском учете относятся на счета переоценки. При проведении переоценки в сторону уменьшения стоимости (реиндексации) в случае недостаточности или отсутствия средств на счетах переоценки недостающая сумма относится на расходы Общества. Сумма переоценки по мере эксплуатации актива применяемым методом начисления чистый доход в размерах, определяемых в соответствии с применяемым методом начисления чистый доход в размерах, определяемых в соответствии с применяемым методом начисления. Вся сумма переоценки переносится на нераспределенный доход только в момент выбытия актива.

Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации объекта основных средств, должны определяться как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаваться как доход или расход в отчете о доходах и расходах.

Признание и оценка нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с МСФО 38 «Нематериальные активы».

Нематериальными активами являются неденежные активы, не имеющие физической сущности, предназначенные для использования более одного года в производстве и реализации товаров (работ и услуг) и административных целях, использование которых принесет в дальнейшем экономическую выгоду.

Нематериальные активы первоначально оцениваются по себестоимости (первоначальной стоимости).

Себестоимость приобретенного нематериального актива включает в себя:

- покупную цену;
- импортные пошлины;
- невозмещаемые налоги и сборы;
- прямые затраты на подготовку актива к эксплуатации.

Для получения себестоимости вычитаются все торговые скидки и возвраты.

Для начисления амортизации Обществом используется прямолинейный (равномерный) метод. Начисление амортизации производится с момента готовности нематериального актива к использованию по назначению.

Сумма амортизации признается как расход, если она не включена в себестоимость другого актива.

Последующие затраты, связанные с нематериальными активами, признаются как расходы отчетного периода, в котором они понесены.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов».



Разница между чистыми поступлениями от выбытия нематериальных активов и его балансовой стоимостью признается как доход или расход от выбытия.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность подразделяются на текущие и долгосрочные обязательства. Текущие обязательства – это обязательства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты.

Долгосрочные обязательства – это обязательства со сроком оплаты более одного года с фактической даты баланса заемщика.

Вознаграждение персоналу

В Обществе применяется повременно-премиальная и сдельная система оплаты труда в соответствии с Положением об оплате и Коллективным договором Общества.

На конец отчетного периода Общество создает резервы по отпускам для работников на следующий год.

В случае реорганизации или ликвидации Общества, расчет с работниками будет производится в соответствии с действующим законодательством.

Признание и оценка оценочных обязательств

Оценочное обязательство – обязательство с неопределенным сроком исполнения или суммой. Оценочное обязательство признается в качестве обязательств (при допущении, что может быть сделана надежная оценка) поскольку они являются следствием прошлых событий и вероятно, что выбытие ресурсов, заключающих экономические выгоды, потребуется для погашения обязательств.

Оценка результата оценочных обязательств, производится на основании данных, имеющихся на дату представления финансовой отчетности.

Каждое оценочное обязательство оценивается отдельно, с учетом специфических условий каждой ситуации и может осуществляться по группе подобных операций.

Признание доходов

В принципах подготовки и предоставления финансовой отчетности доход определяется как увеличение экономических выгод в течение отчетного года в форме поступления и увеличения активов или уменьшения обязательств, которые привели к увеличению капитала, не связанному с вкладом Единственного акционера. Доход включает в себя как выручку Общества, так и прочие доходы. Признание выручки осуществляется по правилам и в соответствии с МСФО 18 «Выручка».

Доходами Общества являются:

- доход от выполнения работ по основному виду деятельности (информационные услуги, разработка стандартов);
- прочие доходы.

Выручка Общества – это поступление средств от обычных видов деятельности, в том числе от оказания услуг, вознаграждений, дивидендов. Выручка согласно МСФО 18, оценивается по справедливой стоимости.

Признание расходов

Расходы – это уменьшение или другое расходование активов, либо возникновение задолженностей или же сочетание того и другого, вследствие оказания услуг и осуществления других видов деятельности. Т.е. расходы- это затраты по оказанию услуг, понесенные в ходе получения доходов.

Финансовые инвестиции

Учет финансовых инструментов регламентируется МСФО 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и предоставление информации», МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

Финансовые инструменты – договорные отношения двух юридических (физических) лиц, в результате которых у одной компании возникает финансовый актив, а у другой – финансовые обязательства или долевые инструменты, связанные с капиталом.

Инвестиции – все виды имущественных и интеллектуальных ценностей, вкладываемых в объекты предпринимательской деятельности.

Когда оценочная стоимость финансового актива меньше его балансовой стоимости, происходит обесценение финансового актива. По состоянию на каждую отчетную дату Общество оценивает объективных данных, свидетельствующих о возможном обесценении финансового актива (группы активов).

При наличии таких данных общество рассчитывает стоимость финансового актива (группы активов) и признает в балансе убыток от обесценения в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».



5. РАССКРЫТИЕ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**Строка баланса 010. Денежные средства и их эквиваленты**

По состоянию на 31 декабря 2014 года денежные средства и их эквиваленты распределялись следующим образом:

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс. тенге
Денежные средства на текущих банковских счетах	17 342	74 152	
Денежные средства в кассе	6 048	3 874	
Всего	23 390	78 026	

Строка баланса 016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс. тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	98 827	83 922	
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	7 274	5 162	
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности	5 456	12 220	
Резерв по сомнительным требованиям	(2 310)	(3 340)	
Итого	109 247	97 964	

Строка баланса 017. Подоходный налог

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс. тенге
Корпоративный подоходный налог	314		
Итого	314		

Строка баланса 018. Запасы

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс. тенге
Сырье и материалы	3 044	3 531	
Итого	3 044	3 531	

Запасы учитываются по чистой стоимости реализации. Себестоимость рассчитывается по средневзвешенному методу.

Строка баланса 019. Прочие краткосрочные активы

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс. тенге
Краткосрочные авансы выданные	659	7 019	
Краткосрочные расходы будущих периодов	14	225	
Текущие налоговые активы	478	494	
Итого	1 151	7 738	



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
 ПРИМЕЧАНИЯ к ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

Строка баланса 118. Основные средства

свод	Земля	Здание и сооружение	Транспорт	Прочие	тыс. тенге Итого
Основные средства					
1. Первоначальная стоимость:					
Сальдо на 31.12.2013 г	1 635	19 323	8 500	46 374	75 832
Приобретено				807	807
Реструктуризация					
Итого поступило				807	807
Выбытие				4 274	4 274
Итого выбыло				4 274	4 274
Сальдо на 31.12.2014 г	1 635	19 323	8 500	42 907	72 365
2. Амортизация:					
Сальдо на 31.12.2013 г		17 836	1 771	33 401	53 008
Амортизация, начисленная в течение отчетного периода		1 487	850	4 993	7 330
Амортизация переданная					
Итого начислено амортизации		1 487	850	4 993	7 330
Накопленная амортизация выбывших активов				4 237	4 237
Изменение (уменьшение) амортизации					
Итого уменьшение амортизации				4 237	4 237
Сальдо на 31.12.2014 г		19 323	2 621	34 157	56 101
3. Остаточная стоимость:					
Сальдо на 31.12.2013 г	1 635	1 487	6 729	12 973	22 824
Сальдо на 31.12.2014 г	1 635	0	5 879	8 750	16 264

В 2014 году был ликвидирован филиал « Центр развития кадров нефтегазовой отрасли», в связи с чем основные средства филиала получены в головную организацию.

Строка баланса 121. Нематериальные активы

Наименование показателя	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Износ	Остаток на конец года
Прочие нематериальные активы	21 860	380	61		22 179
Итого	21 860	380	61		22 179
Накопленный износ	16 672		44	1 746	18 374
Остаточная стоимость	5 188	380	17	1 746	3 805

Строка баланса 122. Отложенные налоговые активы

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс. тенге
Отложенные налоговые активы	1 616	882	
Итого	1 616	882	



**АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ПРИМЕЧАНИЯ к ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**

Строка баланса 213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	12 102	10 887
Прочая кредиторская задолженность	3 860	3 474
Итого	15 962	14 361

Строка баланса 214. Краткосрочные резервы

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Начисленная задолженность по отпускам работникам	6 071	9 612
Итого	6 071	9 612

Строка баланса 215. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Корпоративный подоходный налог		6 922
Итого		6 922

Строка баланса 216. Вознаграждение работникам

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда		3 445
Итого		3 445

Строка баланса 217. Прочие краткосрочные обязательства

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Краткосрочные авансы полученные	3 316	3 705
Налоги и обязательные платежи	47 985	60 003
Итого	51 301	63 708

Строка баланса 420. Собственный капитал

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Уставный капитал	45 951	45 951
Резервы	11 285	11 285
Нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного периода	35 286	74 515
Итого собственный капитал	92 522	131 751



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ПРИМЕЧАНИЯ к ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

6. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Строка 010. ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс.тенге
Доходы от реализации продукции и оказания услуг	414 850	781 712	
Итого	414 850	781 712	

Строка 011. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс.тенге
Амортизация ФА	1 816	1 733	
Заработка плата	145 949	342 330	
Информационные услуги	11 464	8 303	
Командировочные расходы	3 991	12 567	
Обслуживание оргтехники	1 994	4 457	
Отчисления от оплаты труда	16 970	34 148	
Услуги переводчиков	6 656	4 903	
Полиграфические услуги	7 451	10 060	
Прочие расходы	4 560	7 894	
Прочие запасы	2 886	3 066	
Разработка, согласование и экспертиза	7 708	13 720	
Расходы на проведение семинара	10 405	19 416	
Расходы на страхование	101	2 780	
Расходы по аренде	25 206	45 845	
Расходы по созданию резервов	16 670	3 391	
Услуги посредников	30 317	21 586	
Услуги связи	4 039	6 825	
Итого	298 183	543 024	

Строка 014. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	тыс.тенге
Амортизация и износ	7 260	10 180	
Аудиторские услуги	804	570	
Банковские услуги	490	1262	
Заработка плата	88 618	131262	
Информационные услуги		1114	
Мероприятия по социальной программе		3054	
Командировочные расходы	973	6242	
Коммунальные услуги	445		
Налоги	282	797	
Расходы по обслуживанию и ремонту ОС	1 949	1356	
Расходы по повышению квалификации		1685	
Отчисления от оплаты труда	8 609	12999	
Пеня по налогам	2 123		
Полиграфические услуги	357		
Прочие запасы	4 989	5656	
Прочие расходы	4 462	5813	
Разработка, согласование и экспертиза	65		
Расходы по аренде	4 740	7991	
Расходы по созданию резервов	9 284	962	
Транспортные услуги	657	2772	
Услуги посредников	1 772	1502	
Услуги связи	1 407	1566	
Услуги страхования	41	945	
Итого	139 327	197 728	



ТСО «ADEPT AUDIT»
АДДИМАТЫ, 2015

АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»
ПРИМЕЧАНИЯ к ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

Строка 015. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование	На 31.12.2014г.	тыс.тенге На 31.12.2013г.
Расходы по выбытию активов	54	46
Расходы по курсовой разнице	34	
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований	2 151	6 081
Прочие расходы	41	30
ИТОГО:	2 280	6 157

Строка 016. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Наименование	На 31.12.2014г.	тыс.тенге На 31.12.2013г.
Доходы от выбытия активов	29	
Доходы от безвозмездно полученных активов		
Доходы от курсовой разницы	103	5
Прочие доходы	444	3 505
ИТОГО:	576	3 510

Строка 016. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Наименование	На 31.12.2014г.	тыс.тенге На 31.12.2013г.
Прочие доходы от финансирования	2 270	
ИТОГО:	2 270	

Строка 015. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Наименование	На 31.12.2014г.	тыс.тенге На 31.12.2013г.
Прочие расходы на финансирование	3 346	
ИТОГО:	3 346	

Строка 101. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Наименование	На 31.12.2014г.	тыс.тенге На 31.12.2013г.
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(192)	10 351
ИТОГО:	(192)	10 351

7. Условные обязательства

(a) Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Республике. До тех пор, пока Товарищество не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

(б) Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого налогового



АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа»

ПРИМЕЧАНИЯ к ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказаться значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

8. Политика управления финансовыми рисками

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски.

Риск, связанный с ликвидностью – это риск того, что Товарищество может столкнуться с трудностями при привлечении средств, необходимых для удовлетворения всех требований по обязательствам, связанных с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть вследствие невозможности быстро реализовать финансовый актив по его справедливой стоимости.

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Кредитный риск – это риск того, что Товарищество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору.

9. События после отчетной даты

К моменту составления финансовой отчетности в Обществе не происходило событий, требующих корректировки финансовой отчетности.

Генерального директора

Гл. бухгалтер



Жалиев Б.А.

Нысамбаева Э.М.

