

1. Общая информация

Полное наименование юридического лица – Акционерное Общество « Информационно-аналитический центр нефти и газа» - далее АО.

Акционерное общество является юридическим лицом со 100% государственным участием. Учредителем АО является Правительство РК в лице Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК, передавшего права Министерству нефти и газа Республики Казахстан.

АО зарегистрировано в Департаменте юстиции города Астана, свидетельство государственной перерегистрации № 13822-1901-АО от 27 февраля 2004г. Дата первичной регистрации 29.12.2003г

Местонахождение : юридический адрес Республика Казахстан, 010000, город Астана, ул Туркестан 8, внешний подъезд 7.

АО присвоен РНН № 600700148904 , свидетельство налогоплательщика РК серии 62 № 0185746 и подтверждает государственную регистрацию в качестве налогоплательщика с 17 марта 1997г. Свидетельство о постановке на учет по НДС: серия 62001 № 0028658 от 11.02.2013г. АО является плательщика НДС с 1 января 2002г.

Предметом деятельности АО является:

- технический сбор оперативной информации, составление информационно-аналитических справочных материалов для осуществления мониторинга нефтегазового комплекса РК
- сбор информации и анализ показателей нефти, газа, бурения и капитального ремонта скважин.
- сбор информации и анализ конъюнктуры рынка нефти и нефтепродуктов, транспортировки нефти.
- обеспечение государственных органов ежедневной информацией по добыче, реализации нефти и газа.
- сбор информации и анализ казахстанского содержания в нефтегазовых проектах

По состоянию на 31 декабря 2013 года фактическое число сотрудников АО составляет 109 человека.

2. Принципы составления финансовой отчетности и учетной политики

Соответствие принципам финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с основополагающими принципами Международных стандартов финансовой отчетности и представлена в казахстанских тенге (далее - тенге).

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа», но оказывающих влияние на его финансовое положение по факту их совершения независимо от того, когда были получены или выплачены деньги. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность, АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа», была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, предполагающим, что АО будет функционировать в течение периода, достаточного для того, чтобы использовать свои активы по их прямому назначению и погасить долги в рамках нормальной деятельности. У руководства АО «Информационно-аналитический центр нефти и газа» нет ни необходимости, ни намерения в обозримом будущем ликвидировать АО или существенно сократить объемы его операций. Тем не менее, данный принцип может быть неприемлемым при возникновении обстоятельств, вызывающих определенные сомнения относительно способности АО продолжать непрерывную деятельность.

Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы АО оказалось неспособным продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности.

Валюта отчетности и представления

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является

функциональной валютой АО и валютой представления отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Вся финансовая информация представлена в тыс.тенге.

Статьи финансовой отчетности, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в казахстанские тенге. Для пересчета статей финансовой отчетности, выраженные в иностранной валюте, а также для целей отражения валютных операций в бухгалтерском учете, АО использует средневзвешенные биржевые рыночные курсы обмена валют, которые сложились на основной сессии Казахстанской фондовой биржи и формирует их в порядке, определенном Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 23.12.2002 г. № 629 и Постановлением Правления Национального банка Республики Казахстан от 23.12.2002 г. № 512). Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 января 2009 года № 36 и постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 января 2009 года № 4

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства и капитал, непосредственно связанные с измерением финансового положения, и доходы и расходы, непосредственно связанные с измерением результатов деятельности АО.

База для оценки стоимости

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости. Согласно этому методу оценки все активы учитываются по цене приобретения (себестоимости), и эта цена служит основой для оценки их будущего использования, а обязательства и составляющие собственного капитала отражаются в сумме, зафиксированной на момент их возникновения.

Основные учетные записи

АО при подготовке финансовой отчетности за 2012 год применяло принципы Учетной политики, далее перечисленные в отношении всех видов активов, обязательств и капитала. Учетная политика АО разработана на основе принципов Международных стандартов финансовой отчетности.

Деньги и денежные эквиваленты

Денежные средства АО включают денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках.

Основные средства

Основные средства АО предназначены для использования в течении более чем одного отчетного периода для производственных и административных целей, для сдачи в аренду другим организациям. Основные средства учитываются по фактической стоимости, переоценка по ним не производится.

Признание и оценка

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленного износа. Первоначальная стоимость включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств, в том числе любые прямые затраты, связанные с приведением актива в рабочее состояние и доставкой до места предполагаемого использования.

Износ

АО применяет метод равномерного начисления износа в течении срока полезной службы объекта.

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по выбывшим основным средствам прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ списываются с баланса, а доходы и расходы, возникающие в результате их выбытия, включаются в состав прибыли или убытка АО. Доходы и расходы, возникающие в связи со списанием объекта основных средств, определяются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью объекта.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости. После первоначального признания нематериальные

активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Нематериальные активы с определенным сроком полезной службы амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива.

Амортизация начисляется на основе равномерного (прямолинейного) метода списания стоимости на протяжении определенного срока полезной службы объектов:

Расходы на амортизацию нематериальных активов с определенным сроком полезной службы признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Запасы

Запасы оцениваются по методу средневзвешенной стоимости.

Запасы в момент их первоначального признания оцениваются по себестоимости, которая включает в себя все затраты на их приобретение и расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность формируется в момент возникновения обязательств у сторонних организаций перед АО.

В соответствии с принципами оценки активов, дебиторская задолженность отражается в балансе по стоимости, которая достаточно надежна измерена. Дебиторская задолженность признается, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с ним, будет получена АО.

Кредиторская задолженность

Обязательства по кредиторской задолженности учитываются в АО по первоначальной стоимости с момента образования и числятся до момента погашения или до истечения срока исковой давности.

Признание доходов и расходов

Доход - увеличение экономических выгод в отчетном периоде в виде поступления или прироста активов или уменьшения обязательств, не связанных с взносами собственников организации. Под выручкой в АО понимается поступление средств, происходящее в результате обычных видов деятельности. Для признания выручки в финансовой отчетности АО должны выполняться следующие критерии:

- сумма дохода оценивается с большей степенью достоверности,
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, будут получены,
- стадия завершения сделки к отчетной дате определяется с большой степенью достоверности, т.е. доход признается только тогда, когда на то имеется обоснованная уверенность,
- расходы, понесенные при проведении сделки, и расходы, необходимые для завершения сделки, оцениваются с большей степенью достоверности, т.е. расходы признаются, как только возникает обоснованная возможность.

Уставный капитал

Уставный капитал АО признается по первоначальной стоимости и сформирован на сумму 45 950 800 тенге.

Текущий налог

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

Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог

АО выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан по ставкам в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

АО удерживает 10 % от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные

фонды. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и АО не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках.

Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении АО на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях, если они существенны.

1. Деньги и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты, представленные в балансе АО по состоянию на 31.12.2013 года, в достаточной мере отражают их справедливую стоимость. Изменения по данной статье баланса за отчетный период выглядят следующим образом:

тыс.тенге

наименование	Сальдо на конец периода	Сальдо на начало периода
	Дебет	Дебет
Денежные средства на текущих банковских счетах	74 152	51 442
Денежные средства в кассе	3 874	1 302
Итого	78 026	52 744

2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает задолженность организаций и физических лиц:

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на конец периода	Сальдо на начало периода
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	83 922	37 670
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	5 162	8 103
Резерв по сомнительным требованиям	(3 340)	(496)
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности	12 220	12 999
ИТОГО	97 964	58 276

3. Запасы

Запасы представлены АО в виде расходных материалов, приобретаемых и списываемых с баланса для осуществления основной и административно-хозяйственной деятельности. Движение запасов и расходных материалов в отчетном периоде представлено следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	Всего
Сальдо на 01.01.13 г.	2 549
Приобретено	11 409
Итого поступило	11 409
Израсходовано	10 427
Итого выбыло	10 427
Сальдо на 31.12.13 г.	3 531

4. Прочие краткосрочные текущие активы

Итого прочие краткосрочные текущие активы составили:

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на конец периода	Сальдо на начало периода
Расходы будущих периодов	225	301
Краткосрочные авансы выданные	7 019	8 069
Земельный налог	223	240
Налог на имущество	242	279
Плата за эмиссию в окружающую среду	10	7
НДС за нерезидента		40
Социальный налог	15	15
Пенсионные взносы		2
Индивидуальный подоходный налог		1
Госпошлина	3	5
Социальные отчисления	1	
Всего	7 738	8 959

Расходами будущих периодов являются расходы по страхованию.

5. Долгосрочная дебиторская задолженность

В отчетном периоде долгосрочная задолженность АО представлены следующим образом:

тыс.тенге

наименование	Сальдо на конец периода	Сальдо на начало периода
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	13 646	9 615

6. Основные средства

Движение основных средств за 2013 год выглядит следующим образом:

тыс.тенге

содержание	Здание	Земля	Транспорт	Прочие	ВСЕГО
------------	--------	-------	-----------	--------	-------

Сальдо на 01.01.13 г.	19 323	1 635	8 500	46 012	75 470
Приобретено				2 126	2 126
Итого поступило				2 126	2 126
Прочие выбытия				1 764	1 764
Итого выбыло				1 764	1 764
Сальдо на 31.12.13 г.	19 323	1 635	8 500	46 374	75 832

тыс.тенге

Сальдо на 01.01.13 г.	15 904		921	27 842	44 667
Амортизация, начисленная	1 932		850	7 277	10 059
Итого начислено амортизации	1 932		850	7 277	10 059
Накопленная амортизация				1 718	1 718
Итого уменьшение				1 718	1 718
Сальдо на 31.12.13 г.	17 836		1 771	33 401	53 008

тыс.тенге

Сальдо на 01.01.13 г.	3 420	1 635	7 579	18 168	30 802
Сальдо на 31.12.13 г.	1 487	1 635	6 729	12 973	22 824

7. Нематериальные активы.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена следующим образом:

тыс.тенге

содержание	
Сальдо на 01.01.13 г.	21 315
Приобретено	545
Итого поступило	545
Прочие выбытия	0
Итого выбыло	0
Сальдо на 31.12.13 г.	21 860
Сальдо на 01.01.13 г.	14 818
Амортизация, начисленная в отчетном периоде	1 854
Итого начислено амортизации	1 854
Сальдо на 31.12.13г.	16 672
Сальдо на 01.01.13 г.	6 497
Сальдо на 31.12.13 г.	5 188

8. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества представлена следующими статьями

тыс.тенге

содержание	Сальдо на конец периода	Сальдо на начало периода
------------	-------------------------	--------------------------

Краткосрочная задолженность поставщикам	10 887	2 661
Задолженность по гарантиям		1 425
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	3 474	584
итого	14 361	4 670

9. Краткосрочные резервы

Краткосрочные резервы представлены краткосрочными оценочными обязательствами по вознаграждениям работникам (резерв по отпускам).

тыс.тенге

содержание	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Оценочные обязательства по вознаграждению работников 9 612	5 260	
итого	9 612	5 260

10. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу.

В отчетном периоде движение по текущему подоходному налогу представлены следующим образом:

тыс.тенге

	Сальдо на начало периода	начислено	оплачено	Сальдо на конец периода
3110	1 662	11 278	6018	6922

Отсроченные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной для целей бухгалтерского и налогового учета. Далее отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря:

тыс.тенге

содержание	сумма
Прибыль до налогообложения	38 295
Постоянные разницы	13 464
Налогооблагаемый доход по бухгалтерскому учету	51 759
Налог на прибыль по бухгалтерскому учету	10 352
Временные разницы	4 631
Налогооблагаемый доход по декларации	56 390
КПН	11 278

11. Прочие краткосрочные обязательства

Таблица для раскрытия информации по прочим краткосрочным обязательствам:

тыс.тенге

	Обязательства по налогам	Сальдо на конец периода	Сальдо на начало периода
3500	Краткосрочные авансы полученные	3 702	9 500

3120	Индивидуальный подоходный налог		5 051
3130	Налог на добавленную стоимость	38 294	23 536
3150	Социальный налог	5 221	4 266
3170	Налог на транспортные средства		1
3200	Обязательные и добровольные платежи	8 163	6 604
3100	Индивидуальный подоходный налог	8 328	
	Итого	63 708	48 958

12. Долгосрочные обязательства

В отчетном периоде движение по отложенному налоговому обязательству представлены следующим образом:

тыс. тенге

	Сальдо на начало периода	начислено	Сальдо на конец периода
4310	44	926	(882)

13. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал АО сформирован полностью в размере 45 951 тыс. тенге:

14. Доход от реализации товаров и услуг

Доход от реализации товаров и услуг представлен следующим образом:

тыс. тенге

	За отчетный период	За предыдущий период
Реализация товаров и услуг:	781 712	648 621
Прочие доходы	3 510	4 832
Итого	785 222	653 453

15. Расходы

Информация об расходах АО по состоянию на 31.12.2013 года представлена следующими образом:

тыс. тенге

Статья расходов периода	За отчетный период	За предыдущий период
Себестоимость реализованных товаров и услуг	543 024	467 158
Административные расходы	197 728	166 314
Прочие расходы	6 157	7 029
Итого	746 909	640 501

16. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг.

Себестоимость реализации за год, закончившийся 31 декабря, представлена следующим образом:

тыс.тенге.

содержание	сумма
Аренда помещения	45 845
Оплата труда работников	342 330
Отчисления от оплаты труда	34 148
Услуги связи	6 825
Амортизация	1 733
Командировочные расходы	12 567
Информационные услуги	8 303
Типографские расходы	10 060
Резерв на отпуск	3 391
Расходы по проведению семинаров, конференций	19 416
Услуги посредников	21 586
Услуги по разработке и экспертизе проектов	13 720
Услуги переводчиков	4 903
Расходы по обслуживанию оргтехники	4 457
Прочие запасы (ГСМ, канцелярские расходы)	3 066
Услуги страхования	2 780
Прочие расходы	7 894
итого	543 024

17. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы за год, закончившийся 31 декабря, представлена следующим образом:

тыс.тенге

содержание	сумма
Аренда помещения	7 991
Оплата труда работников	131 262
Отчисления от оплаты труда	12 999
Услуги связи	1 566
Амортизация	10 180
Командировочные расходы	6 242
Банковские услуги	1 262
Расходы по повышению квалификации	1 685
Резерв на отпуск	962
налоги	797
Услуги посредников	1 502
Мероприятия по социальной программе	3 054
Информационные услуги	1 114
Расходы по обслуживанию ОС и НМА	1 356
Прочие запасы (ГСМ, канцелярские расходы, запчасти)	5 656
Услуги страхования	945
Транспортные расходы	2 772
Аудиторские услуги	570
Прочие расходы	5 813
итого	197 728

18. События после отчетной даты

Значимых для АО событий после отчетной даты не происходило.

19. Условные активы и условные обязательства

Юридические вопросы

В ходе осуществления обычной деятельности АО может являться объектом различных процессов и исков. Руководство АО считает, что конечное обязательство, если такое будет иметь место, связанное с такими процессами или исками, не окажет значительного влияния ни на текущее финансовое положение, ни на результаты работы АО в будущем.