

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
АО «БАСТ»
за период с 01 января 2014 года по 30 сентября 2014 года**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное Общество «Баст» (далее Общество) является юридическим лицом в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан. Свидетельство о государственной регистрации №5001-1930-01-АО от 16.08.2013г. выдано управлением юстиции города Караганды Департамента юстиции Карагандинской области, БИН 060440009840.

В соответствии с решением о реорганизации ТОО «БАСТ» №10 от 20.05.2013года единственного участника ТОО «БАСТ» Макашева М.Е., ТОО «БАСТ» преобразовано в Акционерное Общество «БАСТ» (далее - Общество). Общество является правопреемником ТОО «БАСТ» по всему имуществу, по всем правам и обязанностям и по всем обязательствам реорганизованного юридического лица в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами.

Общество является субъектом среднего бизнеса.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Общества является Республика Казахстан. Юридический адрес: 100024, Карагандинская область, г. Караганда, район имени Казыбек би, микрорайон Кунгей, д. 22. Место осуществления деятельности: Восточно-Казахстанская область, Абайский район, Каскабулакский сельский округ, медно-никелевое месторождение «Максут».

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом:

- Разведка и добыча, переработка медных руд.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа представления финансовой отчетности. Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые ранее стандарты и интерпретации КМСФО (МСФО), за исключением требований МСФО 1 «Представление финансовой отчетности» в части формата представления финансовой отчетности.

Формат представления финансовой отчетности определен приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20.08.2010 г. № 422, что не повлияло на представление финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств Общества.

Функциональная валюта и валюта презентации. Функциональной валютой и валютой презентации финансовой отчетности Общества является национальная валюта - тенге. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Принцип непрерывной деятельности. Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности. Руководство предполагает, что у Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Использование оценок и допущений. Соответствие МСФО требует от руководства Общества использования оценок и допущений. Данные допущения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. В связи с этим фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

3. ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства включают наличность в кассе, средства на банковских счетах, а также средства на депозитных счетах сроком погашения менее 3-х месяцев.

Товарно-материальные запасы. Запасы признаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость включает цену покупки, транспортные расходы и другие расходы, непосредственно относимые на приобретение запасов. Чистая стоимость реализации основана на возможной продажной стоимости за вычетом затрат на доработку и продажу запаса. Себестоимость списания запасов определяется при помощи метода средневзвешенной стоимости.

Основные средства.

Основные средства при первоначальном признании отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию), включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы и любые другие затраты, непосредственно связанные с приведением актива в состояние готовности к использованию по назначению.

По окончании отчетного периода основные средства подлежат оценке на наличие признаков обесценения. При наличии признаков обесценения, производится оценка возмещаемой стоимости актива, которая определяется как наибольшая величина из ценности его использования и справедливой стоимости актива, за вычетом расходов на его реализацию. Амортизация начисляется на основе равномерного списания стоимости в течение срока полезной службы. Для целей составления финансовой отчетности Общество использует следующие сроки полезной службы для различных классов ОС:

Класс ОС	Срок службы, лет
Здания	25
Сооружения	20
Машины и оборудование	10
Прочие основные средства	5

Последующие затраты на объекты ОС увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Общество может получить будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена.

После первоначального признания основных средств Общество ведет учет в соответствии с моделью переоценки.

Общество ежегодно проверяет и пересматривает балансовую стоимость полностью амортизированных основных средств, находящихся в эксплуатации. При этом Общество принимает решение либо о сроках дальнейшего использования таких основных средств либо о списании в связи с моральным и физическим износом.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством и сооружением основных средств, монтажом и установкой оборудования. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет ее справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

Разведочные и оценочные активы. В период разведки и оценки в бухгалтерском и финансовом учете Общество руководствуется положениями МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов природных ресурсов», который рассматривает вопросы признания, оценки и раскрытия информации только в отношении затрат, возникших у компании в связи с разведкой и оценкой.

Капитализируемые затраты по поисково-разведочным работам и оценке запасов на их освоение формируют в период разведки и оценки разведочные и оценочные активы.

Следующие виды затрат включены в первоначальную стоимость разведочных и оценочных активов:

- на приобретение прав на разведку;
- на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования;
- на разведочное бурение;
- на прокладку траншей;
- на отбор образцов;
- на осуществление деятельности, связанной с оценкой технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи минеральных ресурсов.

Общество активы, связанные с разведкой и оценкой, измеряет по себестоимости. Основным критерием капитализации расходов по разведке и оценке является удовлетворение данных расходов критериям признания актива и до какой степени затраты могут быть связаны с обнаружением конкретных запасов полезных ископаемых. После признания активов, связанных с разведкой и оценкой, Общество применяет к ним модель учета по фактическим затратам.

В целях обеспечения некоторой гибкости МСФО (IFRS) 6 приостанавливает действие определенных требований других МСФО в части выбора учетной политики в отношении затрат на разведку полезных ископаемых.

Обесценение средств, затрачиваемых на разведку и оценку, рассматривается тогда, когда факты и обстоятельства указывают на то, что балансовая стоимость средств, затраченных на разведку и оценку, может превзойти их возмещаемую стоимость.

Активы, связанные с разведкой и оценкой, нельзя продолжать классифицировать в качестве таковых после того, как стали очевидными техническая осуществимость и коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых.

Нематериальные активы. Общество отражает нематериальные активы, соответствующие определению и критериям признания, по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Амортизируемая стоимость нематериальных активов списывается на систематической основе на протяжении срока полезного использования. Амортизируемая стоимость актива определяется как разница между первоначальной стоимостью и ожидаемой остаточной стоимостью. Остаточная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования принимается равной нулю.

Срок службы нематериальных активов, вытекающих из договорных и иных юридических прав, не превышает срока договорных и иных юридических прав. Амортизация начисляется с момента, когда актив становится доступен, прямолинейным методом в течение всего срока полезной службы.

Общество ежегодно в конце финансового года пересматривает срок полезного использования нематериальных активов с определенным сроком использования. Если расчетный срок полезного использования значительно отличается от прежних оценок, период амортизации должен быть изменен соответственно.

Обесценение - На каждую отчетную дату Общество проводит анализ балансовой стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения. Убыток от обесценения признается расходом в том же периоде, за исключением случаев, когда данный актив уже учитывается по переоцененной стоимости. В таком случае убыток от обесценения отражается за счет существующего резерва по переоценке.

Обесценение права на недоказанные запасы производится не реже одного раза в год. Если затраты являются значительными, то обесценение производится отдельно для каждого участка.

Основным показателем обесценения права на недоказанные запасы является отсутствие намерения руководства вести на таком участке горную добычу.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным требованиям.

Вознаграждение – проценты к получению и к выплате учитываются по методу начисления, а не по кассовому принципу.

Кредиторская задолженность – признается по справедливой стоимости и оценивается суммой денежных средств, необходимых для оплаты долга, образованного в результате совершения различных сделок.

Аренда – При операционной аренде в качестве арендатора, арендные платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды. По договорам операционной аренды в качестве арендодателя, первоначальные прямые расходы будущих периодов, понесенные при заключении договора, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течение срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.

Затраты по займам – Процентные и другие расходы, понесенные Обществом в связи с получением займов признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены. Затраты по займам используемым на приобретение, создание или производство квалифицируемого актива капитализируются.

Резервы – Резервы признаются в случае, если Общество имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Операции в иностранной валюте – Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операций. 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, за исключением случаев, предусмотренных МСФО (IAS) 21. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге на следующие даты:

	30 сентября 2014 года	31 декабря 2013 года
Доллар США	181,90	153,61
Евро	230,56	211,17
Российский рубль	4,60	4,69

Налог на прибыль – Налог на прибыль включает в себя отложенную и текущую части корпоративного подоходного налога и налога на сверхприбыль. Общество определяет расходы по налогу на основе метода обязательств, согласно которому ожидаемый налоговый эффект временных разниц в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и отчетности в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан отражены как отложенные налоговые обязательства будущих периодов или отложенные налоговые активы, возмещаемые в будущих периодах. Отложенные налоговые активы

отражаются с учетом того, что имеется существенная вероятность их возврата в обозримом будущем.

Неоплаченная часть текущего налога признается в качестве обязательства текущего периода по текущим налоговым ставкам. Актив признается в тех случаях, когда сумма налоговых платежей превышает сумму задолженности.

Доход признается, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов или уменьшением обязательств, иному, чем за счет взносов учредителей Общества, которые могут быть надежно измерены, т.е. признание дохода происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшения обязательств. Доход Общества оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого возмещения.

Доход от продажи товаров признается, когда удовлетворяются следующие условия:

- Общество перевело на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с собственностью на товары;
- Общество больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные товары;
- сумма дохода может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в Общество;

Доход от предоставления услуг признается по стадии завершенности сделки на отчетную дату.

Себестоимость продаж и расходы – Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором признаются связанные с ними доходы. Расходы, включаемые в себестоимость - расходы, связанные с изготовлением продукции, приобретением товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Общество для учета затрат и калькуляции себестоимости применяет попроцессный метод.

Вознаграждения работникам – Общество ведет учет вознаграждения работникам согласно МСФО 19 «Вознаграждения работникам». Вознаграждения работникам включают:

- краткосрочные вознаграждения работникам (заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплачиваемый отпуск по болезни, премии, вознаграждения в неденежной форме);
- вознаграждения после выхода на пенсию (пенсии, прочие пенсионные вознаграждения, страхование жизни, пенсионное медобслуживание);
- другие долгосрочные вознаграждения работникам (оплачиваемый отпуск для работников, имеющих длительный стаж работы, юбилеи и пр.);
- выходные пособия.

Оплачиваемые отпуска подразделяются на две категории:

- накапливаемые оплачиваемые отпуска могут быть перенесены на будущее и использоваться в последующих периодах в случае, если они были использованы не полностью в текущем периоде;
- не накапливаемые оплачиваемые отпуска наступают непосредственно при наступлении отпусков.

Общество признает ожидаемые затраты на выплату краткосрочных вознаграждений работникам в форме оплачиваемых отпусков следующим образом:

(а) при накапливаемых оплачиваемых отпусках – на момент оказания работниками услуг, которые увеличивают их права в отношении использования будущих оплачиваемых отпусков, т.е. путем начисления резерва на оплату отпусков, и

(б) при ненакапливаемых оплачиваемых отпусках – непосредственно при наступлении срока.

Уставный капитал. Взносы в уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса.

Операции со связанными сторонами – операции со связанными сторонами отражаются независимо от того, являются ли они существенными или нет. Для целей финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Обществом контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Последующие события – События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Общества на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

Изменения в бухгалтерских оценках и ошибки - Выбранная Обществом учетная политика применяется последовательно. При внесении изменений в учетную политику Общество использует следующий порядок учета:

- изменения должны применяться ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению;
- любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода;
- сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо, в целях отражения новой учетной политики;
- если изменения в учетной политике оказывают существенное воздействие на текущий или любой из предшествующих отчетных периодов или может оказать существенное воздействие на последующие периоды, организация должна раскрывать причины изменения, сумму корректировки для текущего и для каждого из представленных периодов.

Ошибки считаются существенными, если они по отдельности или вместе могут повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе финансовой отчетности. Существенной признается ошибка, размер которой превышает 5% валюты баланса. Исправление существенной ошибки предшествующего периода производится ретроспективно в первом комплекте финансовой отчетности, утвержденному к выпуску после их обнаружения.

Принятие новых и пересмотренных стандартов

Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем периоде:

Общество приняло следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации в течение года:

- МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности»;
- МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»;
- МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»;
- Поправки к МСФО 7 «Раскрытия о взаимозачете финансовых активов и обязательств»;
- Поправки к МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12: переходные положения;
- Поправки к МСБУ 1 «Представление информации о статьях прочего совокупного дохода»;
- МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (в результате пересмотра в 2011 г.);
- МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность» (в результате пересмотра в 2011 г.);
- МСБУ 28 «Вложения в зависимые и совместные предприятия» (в результате пересмотра в 2011 г.);
- Поправки к МСФО: Ежегодный проект по улучшению МСФО за период 2009-2011 гг.

Принятие вышеперечисленных стандартов не имело эффекта на результаты операций или на финансовое положение Общества.

Выпущенные Стандарты и Интерпретации, которые будут приняты в будущих периодах

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности, следующие Интерпретации и Стандарты были выпущены, но еще не вступили в силу:

	<u>Действительно для учетных периодов, начинающихся с или после</u>
Поправки к МСБУ 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»	1 июля 2014 г.
МСФО 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2015 г.
Поправки к МСФО 11 и 12 «Соглашения о совместной деятельности и раскрытия информации об участии в других предприятиях – руководство по переходу»	1 января 2014 г.
Поправки к МСФО 9 и МСФО 7 «Дата применения МСФО 9 и переходные раскрытия»	1 января 2015 г.
Поправки к МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»	1 января 2014 г.
Поправки к МСБУ 36 «Обесценение активов»	1 января 2014 г.
Интерпретация КИМСФО 21 «Сборы»	1 января 2014 г.

Руководство Общества предполагает, что принятие данных Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе и отчет о движении денежных средств.

4. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	30.09.2014г.	31.12.2013г.
Денежные средства в кассе	205	710
Денежные средства на текущих банковских счетах	13	38
Итого	218	748

ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

	30.09.2014г.	31.12.2013г.
Корпоративный подоходный налог	-	618
Итого	-	618

ЗАПАСЫ

	30.09.2014г.	31.12.2013г.
Сырье и материалы	-	-
Готовая продукция в том числе:	16 006	43 755
Руда медная	252	38 239
Медный концентрат	10 238	
Минеральные пигменты	5 516	5 516
Товары	15 809	5 931
Итого	31 815	49 686

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30.09.2014г.	31.12.2013г.
Долгосрочные займы	40 220	40 220
Итого	40 220	40 220

Обществом согласно договору займа от 30.09.2013г. предоставлен беспроцентный заем акционеру Макашеву М.Е. в размере 40 220 тыс. тенге, сроком до 31.12.2016г.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 30 сентября 2014г. движение основных средств и износа основных средств представлено следующим образом:

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2013 г.	125 503	4 824	468	130 795
Поступление	-	-	-	-
Итого поступило	-	-	-	-
Выбыло	-	-	-	-
Итого выбыло	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	125 503	4 824	468	130 795

на 30 сентября 2014г.				
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 31 декабря 2013г.	4 617	2 382	410	7 409
Начисленный износ	9 265	362	15	9 642
Выбытие	-	-	-	-
На 30 сентября 2014 г.	13 882	2 744	425	17 051
<i>Балансовая стоимость</i>				
На 31 декабря 2013г.	120 886	2 442	58	123 386
На 30 сентября 2014 г.	111 621	2 080	43	113 744

Здания, сооружения, машины и оборудование Общества введены в эксплуатацию на основании Акта ввода по легализации от 03.08.2007г.

Согласно отчету об оценке №02/03-01 от 26.03.2013г. проведена оценка имущественного комплекса (зданий и сооружений) медного рудника «Максут» в Восточно-Казахстанской области, Абайском районе, Каскабулакском сельском округе. Рыночная стоимость объектов оценки составила 124 625 тыс. тенге.

РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Разведочные и оценочные активы*	115 531	78 928
Итого	115 531	78 928

*Разведочные и оценочные активы представлены следующим образом:

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Исторические затраты на геологоразведочные работы	2 251	2 251
Подписной бонус	2 271	2 271
Бонус коммерческого обнаружения	759	759
Лабораторные анализы	1 800	1 800
Буровзрывные работы	14 959	5 510
Исследование обогатимости медно-никелевой сульфидной руды месторождения Южный Максут	5 325	3 325
Геолого-технологические услуги	1 951	1 951
Разработка проекта оценочных работ на месторождении Максут	35 913	3 427
Бурение разведочных колонковых скважин	26 408	26 408
ТЭО промышленных кондиции и подсчет запасов окисленных руд	3 375	3 375
Прочие работы и услуги	35 085	27 851
Итого	130 097	78 928

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Оборудование к установке*	40 933	40 933
Депозит по ликвидационному фонду**	180	180

Итого:	41 113	41 113
---------------	---------------	---------------

*Оборудование к установке

Наименование	тыс. тенге	
Активирующая ёмкость XB 2500		867
Вакуумный отделитель мод.SPВ-600		803
Дисковый подаватель (питатель) 1500		519
Ленточный конвейер TD 75 Шир=650 Дл=18м		36
Ленточный конвейер TD75 В=650 Д=18		3 100
Машина для обогащения руд флотомашина мод.BF2.8		7 300
Машина для измельчения и размалывания руд в твёрдом состоянии MQG2100*2200		10 918
Оборудование вакуумный отделитель мод.ZSF-02		343
Спиральный классификатор мод. FLG-2000		4 565
Флотационная машина BF-2.8		10 172
Флотомашина оборудование для очистки мод GW-10		2 310
Итого		40 933

Оборудование к установке приобретено в рамках долгосрочного внешнеэкономического контракта №БН от 02.06.2011г. от Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай) для контрактной деятельности.

Оборудование является предметом залога по договору залога от 18.07.2013г. между Обществом и Stichting RCG Netherlands (Нидерланды).

**Депозит по ликвидационному фонду являются денежными средствами, ограниченными в использовании.

В соответствии с п. 19.4 Контракта Общество создает ликвидационный фонд для полного финансового обеспечения выполнения программы ликвидации в размере 1% от объема ежегодных инвестиций на этапе разведки и 0,1% от эксплуатационных затрат на этапе добычи. Отчисления в размере 180 тыс. тенге размещены в банке второго уровня АО «Банк ТуранАлем» в г. Экибастуз согласно договору № 1402/1402/06/121 от 13.12.2006г.

За 180 дней до окончания периода разведки и в срок не более 2-х лет от начала периода добычи Общество обязано предоставить Компетентному органу на утверждение программу ликвидации последствий своей деятельности по Контракту.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Краткосрочные обязательства	405 203	338 178
Долгосрочные обязательства	46 818	46 818
Итого:	452 021	384 996

Заем в размере 120 тыс. долларов США предоставлен компанией Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай) по контракту от 14 апреля 2011г. в качестве инвестиций на этапе разведки и на условиях поставки общего объема первичных руд в объеме не менее 50 тыс. тонн с содержанием меди не ниже 2% в период добычи. Вознаграждение по условиям контракта не предусмотрено. Окончательный срок возврата займа пролонгирован на срок не позднее 31

декабря 2013 года. Права требования по контакту были переуступлены Hangzhou Salong Non-ferrous Metals Co.Ltd с определением срока возврата «до полного исполнения обязательств». Заем в размере 960, 7 тыс. долларов США предоставлен компанией Stichting RCG Netherlands (Нидерланды) по договору займа от 18.07.2013г. Вознаграждение 10% годовых со дня предоставления займа. Возврат займа по истечении 10 месяцев со дня подписания договора. Договор займа зарегистрирован Карагандинским филиалом РГУ «Национальный Банк Республики Казахстан» №18.13.021.К от 01.08.2013г. Договор пролонгирован до 15 января 2015 года.

Предметами залога по настоящему договору являются:

- право недропользования по Контракту на разведку и добычу медных руд месторождения «Максут» в Восточно-Казахстанской области №1755 от 26.05.2005г. (договор залога от 18.07.2013г.);
- недвижимое имущество (договор залога от 18.07.2013г.);
- движимое имущество - машины и оборудование (договор залога от 18.07.2013г.).

Назначением займа являются:

- удовлетворение требований по претензии ТОО «Корпорация Востокпромгео» о выплате задолженности в размере 29 577 тыс. тенге по бурению геологоразведочных скважин;
- финансирование работ в целях сохранения права недропользования;
- иные цели, связанные с недропользованием.

КАПИТАЛ

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Уставный капитал	184 501	184 501
Итого	184 501	184 501

Единственным акционером Общества является физическое лицо Макашев Мейрам Екпінтаевич.

Уставный капитал Общества при реорганизации путем преобразования из Товарищества в соответствии с п. 4 статьи 65 Закона «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и передаточным актом от 20.05.2013г. составляет 184 501 тыс. тенге.

РЕЗЕРВЫ

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Резервный капитал от переоценки основных средств на начало периода	776	13 379
Корректировки за прошлый период	-	(13 379)
Переоценка основных средств		120 814
Перевод переоценки основных средств	-	
Формирование уставного капитала при преобразовании в АО	-	(120 038)
Итого резервный капитал на конец периода	776	776

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Нераспределенная прибыль на начало периода	(812)	(9 939)
Корректировки за прошлый период	-	41 232
Доход за период	13 623	1 658
Перевод переоценки основных средств	-	
Формирование уставного капитала при преобразовании в АО	-	(33 763)
Итого:	12 811	(812)

5 ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

ДОХОДЫ

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Доход от реализации готовой продукции	348 443	131 447
Прочие доходы	7 353	-
Итого	348 443	131 447

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Железнодорожные услуги	16 780	2 937
Услуги по таможенному оформлению	20	80
Автотранспортные услуги	48 852	-
Экспедиторские услуги	6 044	11 805
Маркетинговые услуги	-	13 997
Расходы по оплате труда	-	1 030
Социальный налог и социальные отчисления	-	150
Материальные затраты (тара)	-	1 558
Прочие	1 677	231
Итого	73 373	31 788

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	30.09.2014 г.	30.09.2013г.
Расходы по оплате труда	14 828	3 133
Социальный налог и социальные отчисления	1 178	314
Расходы по обучению	181	758
Аудит финансовой отчетности	2 000	1 350
Консультационные услуги	1 810	-
Оценка имущества	-	1 145
Услуги банка	840	890
Командировочные расходы	-	1 064
Резервы на отпуска	-	130
Налоги, платы, сборы	1 286	13 315
Пени по хозяйственным договорам	-	2 423
Расходы по благоустройству и развитию региона	-	7 532
Прочие расходы	3 253	1 605
Итого	25 376	33 659

ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК ПОСЛЕ НАЛОГООБЛАЖЕНИЯ

	30.09.2014 г.	31.12.2013г.
Прибыль	13 623	1 658

УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 30 сентября 2014 года, утверждена руководством 17 октября 2014 года.

Президент Асаинов М.К.
Гл.бухгалтер Кубланова К.М.

