Акционерное общество «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
Финансовая отчетность за 1 полугодие 2011 года	
Отчет о финансовом положении	1-2
Отчет о совокупном доходе	3-4
Отчет о движении денежных средств	5-6
Отчет об изменениях в капитале	7-12
Пояснительные примечания к финансовой отчетности за 1 полугодие 2011 года	13-21

ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ГОРНО-ОБОГОТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ «ТӨРТ ҚҰДЫҚ» 1 ПОЛУГОДИЕ 2011 ГОДА

Примечание 1. Сведения о Компании

АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық» образовано в июле 2008 года, свидетельство о государственной регистрации № 1564-1945-16-АО от 15.07.2008 года.

Юридический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, Алматинский район, ул. Габдуллина, д.9/1.

Фактический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, Алматинский район, ул. Габдуллина, д.9/1.

Основным видом деятельности Компании является: создание собственных производств по разведке, добыче и переработке минерального сырья, драгоценных металлов, а так же производств любого другого профиля.

Компанией заключены следующие Контракты на недропользование с Компетентным органом Республики Казахстан:

- Контракт на проведение Добычи золото-баритовых руд на месторождении Торт Кудык в Экибастузском районе Павлодарской области. Регистрационный № 1182 от 10.06.2003 г. Срок действия Контракта до 2019 года.
- Контракт на добычу золота и серебра из техногенных минеральных образований месторождения «Торт-Кудык» в Павлодарской области. Регистрационный № 1203 от 22.08.2003 г. Срок действия Контракта до 2013 года.
- Контракт на разведку и добычу золота на месторождении «Находка» в Павлодарской области от 21.07.2008 г. Срок действия Контракта до 2011 года.

Деятельность осуществляется на основании Государственных лицензий:

1. государственная лицензия № 002744, выдана 08.04.2009 г. Комитетом по государственному энергетическому надзору Министерства энергетики и минеральных ресурсов РК, на проектирование и эксплуатацию горных производств (первичная лицензия № 000325 от 18.05.2006 г.);
2. государственная лицензия № 002745, выдана 08.04.2009 г. Комитетом по государственному энергетическому надзору Министерства энергетики и минеральных ресурсов РК, на занятие видом деятельности: переработка минерального сырья (первичная лицензия № 003128 от 28.09.2004 г.).

Акционерами Компании по состоянию на 30.06.2011 года являются:

1. Льянов Амирхан Магометович - 99 % простых именных акций (или 84,41 % от размещенных);
2. Льянова Фатима Магометовна - 1 % простых именных акций (или 0,85 % от размещенных);
3. АО «Финансовая компания «REAL INVEST. kz» - 9,1206 %, Оспанов Б.М. – 5,6192 % размещенных привилегированных акций;

Уставный капитал по состоянию на 30.06.2011 года представлен следующим образом:

тыс. тенге

	30.06.2011	**01.01.2011**
Уставный капитал	1 043 097	1 043 097
Итого оплаченный капитал	**1 043 097**	**1 043 097**

Примечание 010 Денежные средства и их эквиваленты

Учет денежных средств в кассе ведется на счете 1010 «Денежные средства в кассе в тенге». Учет денежных средств на банковских счетах ведется на счетах 1030-1070.

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 44 882 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 63 391 тыс. тенге;

Движение средств за 1 полугодие 2011 года:

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
Денежные средства в кассе в тенге	62 071	231
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	768	44 551
Денежные средства в пути	452	-
Денежные средства на сберегательных счетах в тенге	100	100
Денежные средства на специальных счетах в тенге		
Итого денежные средства	**63 391**	**44 882**

Примечание 016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 85 098 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2011 года – 65 758 тыс. тенге.

Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 199	51 274
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	28 455	18 780
Краткосрочные вознаграждения к получению	15 000	15 000
Прочая краткосрочная задолженность	20 104	44
Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	**65 758**	**85 098**

Примечание 018. Запасы

Учет товарно-материальных запасов ведется на счетах раздела 1300 «Запасы». Порядок учета запасов производится в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы».

Сальдо запасов на 01.01.2011 года составляет 81 578 тыс. тенге.
Сальдо запасов на 30.06.2011 года составляет 212 537 тыс. тенге;

Классификация товарно-материальных запасов:

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
Сырье и материалы	54 482	28 227
Готовая продукция	45 338	1514
Незавершенное производство	-	-

Прочие материалы	67 624	25 909
Запасные части	15 381	14 702
Топливо и ГСМ	5 625	5 934
Тара	786	786
Строительные и другие материалы	23 301	4 506
Резерв по списанию запасов		-
Итого товарно-материальные запасы	**212 537**	**81 578**

Примечание 019. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 212 996 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 573 618 тыс. тенге.

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
Налог на добавленную стоимость	64 121	53 172
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	1 066	1 066
Краткосрочные авансы выданные	487 534	138 017
Расходы будущих периодов	3 009	2 853
Прочие краткосрочные активы	17 888	17 888
Итого прочие краткосрочные активы	**573 618**	**212 996**

Примечание 115. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В балансе числится долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 348 920 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 416 195 тыс. тенге.

тыс. тенге

	30.06.2011	01.01.2011
АПК Казагровнешторг ТОО	15 166	15 166
ГРК Алтын-Кулагер ТОО	65 234	65 234
ExELT/ЭкСелт ТОО	161 144	93 869
Льянов А.М	5 000	5 000
Майнинг -Промсервис ТОО	148 145	148 145
ППЗ Костанайский ТОО	21 506	21 506
Итого долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	**416 195**	**348 920**

Примечание 118. Основные средства

Учет основных средств ведется на счетах раздела 2400 «Основные средства».

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 566 671 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 509 754 тыс. тенге.

В Компании используется метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.

Примечание 121. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется на счетах раздела 2700 «Нематериальные активы». По данной строке отражено программное обеспечение.

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 495 850 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 495 851 тыс. тенге;

Примечание 123. Прочие долгосрочные активы

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 285 000 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 285 000 тыс. тенге.

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
Право пользования	285 000	285 000
Итого прочие долгосрочные активы	285 000	285 000

Примечание 213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В балансе числится текущая кредиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2011 года в размере 12 675 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2011 года в размере 0 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011
Краткосрочная задолженность	0
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**0**

Примечание 215. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

В балансе числятся следующие текущие налоговые обязательства по подоходному налогу:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 227 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 0 тыс. тенге.

Примечание 216. Краткосрочные вознаграждения работникам

В балансе числятся следующие краткосрочные вознаграждения работникам:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 1 411 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2011 года – 4 992 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной задолженности по вознаграждениям работникам:

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011
Краткосрочные вознаграждения работникам	4 992
Итого краткосрочные вознаграждения работникам	**4 992**

Примечание 214. Краткосрочные резервы

В балансе числятся следующие краткосрочные резервы:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 2 703 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2011 года – 0 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной задолженности по вознаграждениям работникам:

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по неиспользованным отпускам)	0	2 703
Итого краткосрочные резервы	**0**	**2 703**

Примечание 217. Прочие краткосрочные обязательства

В балансе числятся прочие краткосрочные обязательства:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 124 635 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2011 года – 0 тыс. тенге.

Изменения по статье баланса «прочие краткосрочные обязательства» в 1 полугодии 2011 года приведены ниже:

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
Индивидуальный подоходный налог	0	73
Социальный налог	0	-
Земельный налог	0	1
Налог на транспорт	0	465
Налог на имущество	0	-
Прочие налоги	0	25 905
Обязательства по социальному страхованию	0	35
Обязательства по пенсионным отчислениям	0	39
Прочие краткосрочные обязательства	0	98 117
Итого прочие краткосрочные обязательства	**0**	**124 635**

Примечание 312. Прочие долгосрочные финансовые обязательства

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 549 820 тыс. тенге.
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 549 820 тыс. тенге.

Начисленные обязательства включают:

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
АО Real Asset Management	56 222	56 222
АО НПФ БТА Казахстан ДО АО БТА	493 598	493 598
Итого	**549 820**	**549 820**

Примечание 315. Отложенные налоговые обязательства

В балансе числятся отложенные налоговые обязательства:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 1 913 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 1 913 тыс. тенге.

тыс. тенге

Наименование счетов учета	30.06.2011	01.01.2011
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	1 913	1 913
Итого	**1 913**	**1 913**

Примечание 316. Прочие долгосрочные обязательства

На данном счете находится сумма ликвидационного фонда по контрактам недропользователя.

тыс. тенге

Наименование	30.06.2011	01.01.2011
Ликвидационный фонд всего в т.ч.	**100**	**100**
Контракт № 2719	25	25
Контракт № 1182	50	50
Контракт № 1203	25	25

Примечание 410. Уставный капитал

По состоянию на 30.06.2011 года уставный капитал составил 1 043 097 тыс. тенге.

Методика определения балансовой стоимости простых акций Компании:

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:
BVCS = NAV / NOCS, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Балансовая стоимость одной простой акции по состоянию на 30.06.2011г. составляет: 2 029 451 **тыс. тенге** / 444 673 500 **штук = 4,56 тенге на одну простую акцию.**

Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Наименование показателей	**ед. изм.**	**30.06.2011**	**01.01.2011**
Активы в отчете о финансовом положении на дату расчета	тыс. тенге	3 235 877	2 730 998
Нематериальные активы в отчете о финансовом положении на дату расчета	тыс. тенге	495 851	495 850
Обязательства в отчете о финансовом положении на дату расчета, в т.ч.:	тыс. тенге	556 825	693 484
краткосрочные обязательства	тыс. тенге	4 992	141 651
долгосрочные обязательства	тыс. тенге	551 833	551 833
Уставный капитал, привилегированные акции в отчете о финансовом положении на дату расчета	тыс. тенге	153 750	153 750
Итого чистые активы для простых акций	тыс. тенге	2 029 451	1 387 914
Количество простых акций	штуки	444 673 500	444 673 500
Балансовая стоимость одной простой акции	**тенге**	**4,56**	**3,12**

1. **Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции первой группы**

Наименование показателей	**ед. изм.**	**30.06.2011**	**01.01.2011**
Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, в т.ч.:	тыс. тенге	153 750	153 750
сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы	тыс. тенге	-	-
уставный капитал, привилегированные акции в отчете о финансовом положении на дату расчета	тыс. тенге	153 750	153 750
Долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах	тыс. тенге	-	-
Количество привилегированных акций	штуки	76 875 000	76 875 000
Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы	**тенге**	**2,00**	**2,00**

2. **Расчет базовой и разводненной прибыли на акции**

3. Общество не имеет конвертируемых обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателей	**ед.изм.**	**30.06.2011**	**01.01.2011**
Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся на долю держателей обыкновенных акций материнского предприятия	тыс. тенге	641 538	2 700
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	штуки	444 673 500	444 673 500
Базовая прибыль на акцию	**тенге**	**1,44**	**0,006**
Разводненная прибыль на акцию	**тенге**	**1,44**	**0,006**

Примечание 411. Эмиссионный доход

Эмиссионный доход образовался при первичном размещении акций, а именно от эмитента к инвестору в сентябре и в ноябре 2009 года. И составляет разницу между стоимостью собственных долевых инструментов и их номинальной стоимостью при реализации.

тыс. тенге

30.06.2011	**01.01.2011**
461 250	**461 250**

Примечание 413. Резервы

Резервы у Общества образовались в связи с оценкой двух контрактов на недропользования и составляют:

тыс. тенге

30.06.2011	**01.01.2011**
495 850	**495 850**

Примечание 300. Прибыль за год

В 1 полугодии 2011 года Компания получила доход в размере:

тыс. тенге

	30.06.2011	**30.06.2010**
Доход в том числе:	**807 254**	**186 293**
010 выручка	**801 866**	**185 038**
024 прочие неопер.доходы	**5388**	
016 прочие доходы		**1 255**

Расходы составили:

тыс. тенге

	30.06.2011	30.06.2010
Расход в том числе:	**165 716**	**184 848**
011 СС реализ.товаров и услуг	**98 740**	**126 165**
013 расходы по реализации	**920**	**1 255**
014 административные расходы	**21 813**	**22 879**
101 расходы по КПН	**5 001**	**490**
022 расходы по финансированию	**33 686**	**33 686**
025 прочие неопер. расходы	**5 556**	
015 прочие расходы		**373**

тыс. тенге

Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	30.06.2011г	30.06.2010г
300 Прибыль за год	641 538	2 700

Прибыль за 1 полугодие 2011 года составила 641 538 тыс. тенге

Льянов А.М.
Президент
АО «Горно-обогатительный комбинат
«Төрт Құдық»

Ахмедина Б.А.
Главный бухгалтер
АО «Горно-обогатительный комбинат
«Төрт Құдық»