

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Финансовой отчетности АО «Айдала Мунай»
за период с 01 января 2016 года по 31 марта 2016 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовая отчетность АО «Айдала Мунай» (далее «Компания») за период закончившийся 31 марта 2016 года.

АО «Айдала Мунай» является компанией, зарегистрированной в Департаменте юстиции г.Алматы 28 сентября 2010 года № 1991-1910-02-АО, БИН 100940017077. Офис Компании располагается по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, улица Карасай батыра, дом 152А, 10-ый этаж. АО «Айдала Мунай» создано путем преобразования инвестиционного приватизационного фонда - квалифицированным большинством голосующих акций общества, представленных на собрании.

Основными видами деятельности Компании являются:

1. Добыча, производство минеральных ресурсов и разработка месторождения;
2. Строительство, сооружение и эксплуатация скважин, сбор трубопроводов, складских сооружений, производство и транспортировка оборудования для месторождений;
3. Строительство, ремонт и эксплуатация объектов для производственных и непроизводственных целей;
4. Разведка, разработка и проведение геологических исследований, исследовательская инженерия и иная деятельность по разработке;
5. Добыча нефти и газа;
6. Производство, продажа нефтяных продуктов и другого углеводородного сырья и иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РК.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»)

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тенге.

Резервы

Компания создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы уплаченные и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Компания не может оспорить или не считает, что она сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечаниях 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

МСБУ 1 Представление финансовой отчетности

Пересмотренный стандарт разграничивает изменения в капитале на связанные и не связанные с собственниками. Отчет об изменениях в капитале будет содержать лишь подробности сделок с собственниками, а все изменения, не связанные с собственниками, будут представлены посредством сверки каждого компонента капитала. Стандарт вводит отчет о совокупном доходе, все статьи доходов и расходов в виде одного отчета, либо двух отчетов связанных друг с другом. Общество выбрала представление одного отчета.

Поправки к МСФО

В 2012 году Совет по МСФО выпустил поправки к своим стандартам, главным образом, с целью упразднения несоответствий и уточнения формулировок. В отношении каждого стандарта существуют отдельные переходные положения. Принятие поправок не оказало влияния на финансовое положение Общества.

Новые стандарты и интерпретации

- МСФО 9 «Финансовые инструменты: классификация финансовых активов и финансовых обязательств», введено в действие с 01.01.2015 года;

Общество не ожидает, что принятие стандартов и интерпретаций окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Компании.

Операции в иностранной валюте

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу функциональной валюты, сложившемуся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о совокупном доходе.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Средний срок полезного использования основных средств Компании составляет 6 лет.

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о совокупном доходе в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

Прекращение признания основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года,

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о совокупном доходе.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Компании составляет 10 лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о совокупном доходе за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Финансовые активы и обязательства

Компания признаёт финансовые активы и обязательства в своём отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Компании включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Компания намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о совокупном доходе текущего периода.

Если участие в активе принимает форму проданного и/или купленного опциона (включая опцион, расчеты по которому производятся в чистой сумме) на передаваемый актив, степень продолжающегося участия Компании – это стоимость передаваемого актива, который Компания может выкупить, кроме случая с проданным опционом на продажу (опцион «пут»), (включая опцион, расчеты по которому производятся в чистой сумме) по активу, оцениваемому по справедливой стоимости. В этом случае степень продолжающегося участия Компании измеряется как наименьшая из двух величин: справедливая стоимость передаваемого актива и цена исполнения опциона.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Компания не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о совокупном доходе. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о совокупном доходе.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о совокупном доходе. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляется собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о совокупном доходе. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Товарно-материальные запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Компания не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Денежные средства

Денежные средства включают средства в банках, наличность в кассе.

Займы и ссуды

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах займы отражаются по амортизированной стоимости; разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается в отчете о совокупном доходе в течение срока, на который выдан заем с использованием метода эффективной ставки вознаграждения. Займы классифицируются, как текущие обязательства. Затраты по займам признаются как расходы в момент возникновения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженностью учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Компании.

Резервы

Резервы признаются, если Компания имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства.

Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки и, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как финансовые затраты.

Выплаты работникам

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Компания удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды.

Компания не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Общество будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Оказание услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из завершения оказания услуг с использованием способа процентного соотношения выполненных работ на определенную дату, к полному объему услуг по сделке. Процентный доход признается ежемесячно на пропорционально-временной основе с использованием метода эффективной ставки процента.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся на основе принципа начисления.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий подходный налог и отсроченный налог. Подходный налог отражается в отчете о совокупном доходе, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет.

Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением компаний и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход или убыток.

Отсроченный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Уставный капитал

Уставный капитал признается по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

4. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тыс.тенге</i>	31.03.2016	31.12.2015
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА		
- Текущий счёт (тенге) в банке	40 169	40 489
- Наличность в кассе	1	1
Итого	40 170	40 490
Текущие налоговые активы (б)	280	234
Краткосрочные авансы выданные (в)	39	6
Итого	40 489	40 470

Запасы

б) Расшифровка текущих налоговых активов:

<i>В тысячах тенге</i>	31.03.2016	31.12.2015
Корпоративный подоходный налог	274	228
Налог на имущества	6	6
Итого	280	234

в) Расшифровка краткосрочных авансов выданных:

<i>В тысячах тенге</i>	31.03.2016	31.12.2015
ТОО "Современные телекоммуникационные системы"	36	
АО "Atlantic Consulting Group"	3	4
АО "Keell"		2
Итого	39	6

г) Расшифровка дебиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	31.03.2016	31.12.2015
ТОО "RIZER"	39 000	39 000
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫХ АКТИВОВ	79 495	79 735

II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тыс.тенге</i>	31.03.2016	31.12.2015
--------------------	------------	------------

Долгосрочные предоставленные займы	21763	21 763
Итого	21 763	21 763

Расшифровка предоставленных займов:

В тысячах тенге	31.03.2016	31.12.2015
Абдельдинов Анвар Турсунович*	1 414	1 414
ТОО «ИПЦ – Мунай»	8599	8 599
ТОО «Фирма АДА»*	8 250	8 250
ТОО «Asia PROD INVESTMENT»*	3 500	3 500
	21 763	21 763

- 12 августа 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №07/13-15 от 12.08.2013 года Абдельдинову А.Т. в сумме 1 500,0 тысяч тенге со сроком возврата до 05 июля 2019 года.

- 03 декабря 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №11/13-33 от 29.11.2013 года Абдельдинову А.Т. в сумме 500,0 тысяч тенге со сроком возврата до 05 июля 2019 года.

- 25 апреля 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №04/13-15 от 25.04.2013 года ТОО «ИПЦ-Мунай» в сумме 6 000,0 тысяч тенге со сроком возврата 5 лет.

- 23 октября 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно дополнительному соглашению №1 к договору №04/13-15 от 25.04.2013 года ТОО «ИПЦ-Мунай» в сумме 1 000,0 тысяч тенге со сроком возврата 5 лет.

- 13 ноября 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №11/13-15 от 12.11.2013 года ТОО «ИПЦ-Мунай» в сумме 2 100,0 тысяч тенге со сроком возврата 5 лет.

- 28 февраля 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно дополнительному соглашению №1 от 31 декабря к договору №02/13-11 от 27.02.2013 года ТОО «Фирма АДА» в сумме 750,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. Дополнительным соглашением №2 от 31 декабря 2014 года срок погашения займа пролонгирован до 31 декабря 2017 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы.

- 10 июня 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно дополнительному соглашению №1 от 31 декабря к договору №05/13-13 от 03.06.2013 года ТОО «Фирма АДА» в сумме 7 500,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. Дополнительным соглашением №2 от 31 декабря 2014 года срок погашения займа пролонгирован до 31 декабря 2017 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы.

04 июля 2013 года выдан беспроцентный займ, согласно договору №07/13-08 от 16.07.2013 года ТОО «Asia PROD INVESTMENT» в сумме 3 500,0 тысяч тенге со сроком возврата 31 декабря 2014 года. Дополнительным соглашением №2 от 31 декабря 2014 года срок погашения займа пролонгирован до 31 декабря 2017 года. 31 декабря 2014 года переведен в долгосрочные предоставленные займы.

По беспроцентным долгосрочным займам Общество отражает справедливую стоимость с учетом дисконта

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

а) Первоначальная стоимость Основных средств

В тыс.тенге	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на конец 31 декабря 2015 года	-	-	-	-	45	45
Поступления	-	-	-	-	0	0
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на конец 31 марта 2016 года	-	-	-	-	45	45

б) Накопленная амортизация по Основным средствам

В тыс.тенге	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Накопленная амортизация на конец 31 декабря 2015 года	-	-	-	-	(628)	(628)
Отчисления на износ	-	-	-	-	1	1
Износ по выбытиям	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на	-	-	-	-	(629)	(629)

на конец 31 марта 2016 года

В) Остаточная стоимость Основных средств

<i>В тыс.тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости	-	-	-	-	673	673
Накопленный износ	-	-	-	-	(629)	(629)
Остаточная стоимость на конец 31 марта 2016 года	-	-	-	-	44	44

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

					Программное обеспечение 1С	
По первоначальной стоимости	-	-	-	-	53	53
Накопленный износ	-	-	-	-	(48)	(48)
Остаточная стоимость на конец 31 марта 2016 года	-	-	-	-	5	5

ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ

21 812

21 812

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тыс.тенге</i>	31.03.2016	31.12.2015
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Обязательства по налогам	23	-
Краткосрочные финансовые обязательства	23	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	280	23
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	-	-
<u>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</u>	326	23

V. КАПИТАЛ

а) УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2012 года акционерный капитал Общества составлял 122 518,0 штук простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая на сумму 122 518,0 тысячи тенге. В соответствии с реестром держателей ценных бумаг на 31 декабря 2012 года все 122 518 акций размещено. На 31 марта 2016 года доли участия в акционерном капитале Компании не изменились: Бейсенов Д.О. – 50% акций, Оразиман К.Р. – 50% акций.

<i>В тыс.тенге</i>	<i>Доля</i>	31.03.2016	31.12.2015
Бейсенов Д.О.	50%	61 259	61 259
Оразиман К.Р.	50%	61 259	61 259
Итого		122 518	122 518

б) РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ АКЦИИ

Расчет балансовой стоимости одной акции, предоставленный ниже, был проведен на основании методики изложенной в приложении №6 к Листинговым Правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол №22 от 04 октября 2010 года) с внесенными изменениями решением Биржевого совета от 06 октября 2011 года.

<i>В тысячах тенге</i>	31.03.2016	31.12.2015
Активы	101 307	101 551
Минус: Нематериальные активы	(5)	(7)
Минус: Обязательства	(326)	(23)
Итого Чистые активы	100 967	101 521
Количество простых акций (шт)	122 518	122 518
Балансовая стоимость одной простой акции	0,824	0,829

в) НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

<i>В тыс.тенге</i>	31.03.2016	31.12.2015
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	(20 990)	(20 350)
Прибыль отчетного периода	(547)	(640)
Итого	(21 537)	(20 990)
ИТОГО КАПИТАЛ	100 981	101 528

5. ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

I. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тыс.тенге</i>	31.03.2016	31.03.2015
Реализация продукции и оказания услуг		
Доход по депозиту	309	-
Курсовая разница	2 950	-
Итого	3 259	0

II. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тыс.тенге</i>	31.03.2016	31.03.2015
Начисления по заработной плате и затраты на персонал	481	536
Аудиторские и консультационные услуги	0	0
Износ ОС и НМА	3	4
Налоги, помимо подоходного налога и НДС	48	27
Командировочные расходы	-	-
Банковские и финансовые услуги	96	101
Расходы по аренде	464	162
Другие расходы	181	128
Итого	1 273	958

III. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тыс.тенге</i>	31.03.2016	31.03.2015
Курсовая разница	2 533	-
Расходы при обмене валюты	-	-
Итого	2 533	0

IV. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Ниже приведена Прибыль (Убыток) до налогообложения на конец 31 марта 2015 года, и за период закончившийся 31 марта 2016 года:

<i>В тыс.тенге</i>	31.03.2016	31.03.2015
ВСЕГО: Прибыль (Убыток) до налогообложения	(547)	(958)

6. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 марта 2016 года, утверждена руководством 26 апреля 2016 года и подписали:

Президент

Загайный А.Г.

Гл.бухгалтер

Калкабаева А.А.

