

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**АО «ALTYNEX COMPANY» по состоянию на 31 марта 2017 года.**

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

- Акционерное общество «AltynEx Company» (далее «Компания») было создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан как акционерное общество и зарегистрировано Министерством юстиции Республики Казахстан 17 июля 2015г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 432-1904-12-АО-ИУ  
Форма собственности – частная.
- Компании присвоен БИН 150 740 015 974.
- Компания зарегистрирована в качестве плательщика налога на добавленную стоимость.
- Юридический адрес компании:  
030713, Республика Казахстан, Актюбинская область, Мугалжарский район, поселок Алтынды
- Крупные Акционеры Компании:
  - 1) Идрисов Динмухамет Аппазович 30,26 %
  - 2) Linkorn Limited 18.88%.
  - 3) Рыспаев Шынгыскхан Бакытжанулы 9,11%
  - 4) Балгожина Мадина Айтмукановна 9.79 %
  - 5) Нурланов Нурхан Нурланович 9,78%
  - 6) Серикбева Бакыт Каирбековна 9,78%
  - 7) Березина Анастасия Валерьевна 7,78 %
- Код ОКПО – 52999438

Компания осуществляет владение и управление горнорудными активами.

Основным видом деятельности Компании является разведка и добыча золотосодержащих руд и полиметаллов согласно Контрактам на недропользование, а также реализация золотосодержащей руды.

14 Декабря 2001 ОАО «Горнорудная компания «АБС-Балхаш» заключило с Компетентным органом Контракт № 830 на проведение добычи золотосодержащих руд на месторождении «Юбилейное» в Мугалжарском районе Актюбинской области (далее «Контракт на добычу»). Срок действия Контракта на добычу -25 лет.

25 декабря 2001 года заключено Дополнение № 1 к Контракту на добычу, в соответствии с которым право на недропользование было передано ТОО «Юбилейное», связанной стороне. В 2006-2012 годах ТОО «Юбилейное» заключило дополнительные соглашения №2,3,4,5 к Контракту на добычу с Компетентным органом ввиду изменений рабочей программы.

29 сентября 2015 года было заключено Дополнение № 6 к Контракту на добычу о передаче права на недропользование АО «AltynEx Company» сроком действия до 2026 года.

28 января 2008 года ТОО «Юбилейное» заключило контракт № 2560 на проведение разведки золота и полиметаллов на площади месторождения «Юбилейное» (далее – «Контракт на разведку»). Период разведки составлял 5 лет.

27 ноября 2014 года ТОО «Юбилейное» заключило с Компетентным органом Дополнение № 1 к Контракту, согласно которому срок действия Контракта на разведку был изменен - до 27 ноября 2016 года.

29 сентября 2015 года было заключено Дополнение №2 к Контракту на разведку, в соответствии с которым право на недропользование было передано АО «AltynEx Company».

У Компании имеются следующие лицензии:

- 1) Государственная лицензия 15017496 от 29 сентября 2015 года на разработку, производство, приобретение и реализацию взрывчатых и пиротехнических веществ и изделий с их применением;
- 2) Государственная лицензия 15018064 от 8 октября 2015 года на эксплуатацию горных и химических производств;

Компания осуществляет свою деятельность на основе следующих документов и нормативных актов:

- 1) Устава;
- 2) Гражданского кодекса Республики Казахстан от 1.07.99 г. № 409 – 1 (с учетом изменений и дополнений);
- 3) Закона Республики Казахстан от 13.05.2003 года «Об акционерных обществах» (с учетом изменений и дополнений);
- 4) Прочих законов, нормативных актов, инструкций и методических рекомендаций по ним, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность организаций Республики Казахстан.

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

## **2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Финансовая отчетность АО «ALTYNEX COMPANY» за период, закончившийся на 31 марта 2017 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Для всех отчетов и примечаний применяются наименования, означающие:

Начало отчетного периода – 01.01.2017 г.;

Конец отчетного периода – 31.03.2017 г.;

Отчетный период – с 01.01.2017г. по 31.03.2017 г.

### **Оценки руководства**

Подготовка финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Наиболее существенные оценки относятся к определению величины дохода от основной деятельности, к стоимости

долгосрочных финансовых обязательств, а также к определению допущения о непрерывности деятельности. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Неопределенность в отношении указанных оценок и допущений может привести к результатам, которые в будущем могут потребовать существенных корректировок к текущей стоимости актива или обязательства, в отношении которых делаются подобные допущения и оценки.

### **Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Все суммы статей финансовой отчетности Общества и примечаний к ней, представленные в тенге, округлены до тысяч тенге, если не указано иное.

### **Принцип непрерывности деятельности**

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Руководство Общества не ставит под сомнение способность продолжать деятельность Общества непрерывно.

Руководство Общества уверено, что после пересмотра ценовой политики реализуемых товаров, повысится рентабельность деятельности Товарищества, позволяющая получить дополнительную прибыль.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

### **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 Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

### **Признание элементов финансовой отчетности**

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

### **База для оценки стоимости**

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

### **Основные аспекты учетной политики**

Основные аспекты учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, приведены ниже. Данная учетная политика последовательно применялась для всех представленных периодов, если не указано иное.

## **Основные средства**

Основные средства в момент поступления отражаются в отчете о финансовом положении по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств.

Основные средства отражаются по себестоимости за минусом накопленной амортизации.

Балансовая стоимость основных средств рассматривается на предмет обесценения, когда события и изменения в обстоятельствах показывают, что балансовая стоимость активов может быть не возмещена. В случае если такие обстоятельства существуют, и балансовая стоимость превышает расчетную возмещаемую стоимость, то стоимость актива уменьшается до этой возмещаемой стоимости.

АО применяет метод равномерного списания стоимости до ликвидационной стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы, для горнорудных активов АО применяет производственный метод.

Последующие затраты в основные средства включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом будут получены Обществом и стоимость этого актива может быть надежно оценена. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в прибылях и убытках в течение того отчетного периода, в котором они были понесены.

Отражение основных средств в отчете о финансовом положении прекращается при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате выбытия актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в прибыли и убытки отчетного периода, в котором актив выбыл.

## **Нематериальные активы**

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

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

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования анализируются и при необходимости могут корректироваться, 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**

Общество классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS 39), следующим образом:

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;  
ссуды и дебиторская задолженность;

Финансовые активы Общества включают в себя денежные средства и торговую дебиторскую задолженность.

### **Ссуды и дебиторская задолженность**

Ссуды и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки ссуды и дебиторская задолженность учитываются по исторической стоимости без использования эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение.

### **Финансовые обязательства**

Общество классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и кредиторская задолженность.

Общество не имеет финансовых обязательств, определенных им при первоначальном признании в качестве оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства Общества включают в себя торговую кредиторскую задолженность, прочие обязательства, связанные с товаром.

### **Займы**

Займы после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если только Общество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчётной даты.

Другие затраты по займам признаются в прибылях и убытках периода как расходы на финансирование в момент их возникновения.

*Торговая кредиторская задолженность* после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Доходы и расходы признаются в составе доходов и затрат на финансирование в прибылях или убытках периода тогда, когда прекращается признание займов и кредиторской задолженности или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

### **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Общества. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

### **Запасы**

Запасы в момент приобретения отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Общества оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены реализации. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом возможных затрат на завершение или доведение до готовности и возможных затрат на реализацию.

## **Резервы**

### *Общие*

Резервы признаются, если Общество 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 надежная оценка суммы такого обязательства. Расход, относящийся к резерву, отражается в прибылях и убытках за вычетом возмещения.

## **Признание выручки и расходов**

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Общество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов с продажи.

Доходы признаются в зависимости от степени завершенности сделки на дату финансовой отчетности, но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен. Степень завершенности определяется по отчетам материально ответственных лиц.

## **Расходы**

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

## **Налоги**

### *Текущий налог*

Налоговые активы и обязательства по текущему корпоративному подоходному 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.

### *Отложенный налог*

Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности. Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам.

## **Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог**

Общество выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Общество уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования.

Общество также удерживает из заработной платы своих сотрудников пенсионные отчисления в соответствии с законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Общество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

#### Взаимозачеты

Операции взаиморасчетов признаются на основании расчета справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов. Неденежные операции исключаются из отчета о движении денежных средств. Поэтому инвестиционные, финансовые операции и результат операционной деятельности представляют собой фактические денежные операции.

#### Условные активы и обязательства

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

### 3. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

В разведочные активы включены затраты, связанные с разведкой золота и полиметаллов на площади месторождения АО «AltynEx Company» в Актюбинской области, в соответствии с контрактом № 2560 от 28.01.2008г.

	тыс. тенге	
Наименование	31.03.2017г	31.12.2016г
Геологоразведочные работы	1 832 627	1 832 627
Социальная программа развития региона	514 796	514 796
Буровые работы	405 011	405 011
Проектные разработки	135 806	135 806
Подписной бонус	58 370	58 370
Заработная плата	44 156	41 458
Ликвидационный фонд	25 183	25 183
Право на недропользование	21 033	21 033
Обучение персонала	16 911	16 204
Возмещение исторических затрат	11 918	11 918
Разведочные и оценочные активы	11 870	11 870
Консультационные услуги по геотехническому аудиту и разработке спецификаций для геотехнических иссле	6 412	6 412
Плата за информацию	285	285
<b>Итого:</b>	<b>3 084 378</b>	<b>3 080 973</b>

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Балансовая стоимость ОС.

Наименование	тыс.тенге	
	31.03.2017г	31.12.2016г
Земля	15 626	15 626
Здания,сооружения	2 658 274	2 620 042
Машины и оборудования	944 907	956 190
Передаточные устройства	21 723	22 052
Транспортные средства	1 158 395	1 187 495
Компьютеры	25 910	26 808
Инвентарь,инструменты	63 776	65 205
Прочие	252 682	255 816
Незавершенное строительство	617 003	679 746
<b>Итого:</b>	<b>5 758 296</b>	<b>5 828 980</b>

#### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОГРАНИЧЕННЫЕ В ИСПОЛЬЗОВАНИИ

По состоянию на 31 марта 2017 года денежные средства, ограниченные в использовании, представляют собой денежные средства, содержащиеся на специальном банковском счете для будущих работ по восстановлению участка. Согласно контракту на недропользование, Компания обязана накапливать денежные средства для выполнения будущих обязательств по восстановлению территории месторождения.

По состоянию на 31 марта 2017 года денежные средства, ограниченные в использовании, включают в себя депозиты в АО «Qazaq Banki»:

1. По депозитам в тенге ставка вознаграждения составляет 2 % годовых, и сумма вклада составляет 1 535 тыс. тенге.
2. По депозитам в долларах США ставка вознаграждения составляет 3% годовых, и сумма вклада составляет 809 220 тыс. тенге.

**Общая сумма ограниченных в использовании средств составляет 810 755 тыс. тенге**

#### 6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2017 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.03.2017г	31.12.2016г
Готовая продукция	579 193	322 160
Запасные части	207 304	489 984
Сырье и материалы	239 734	108 745
Топливо	19 889	30 147



Строительные материалы	11 124	15 506
Прочие	239 482	79 009
Незавершенное производство	7 193	8 297
Резерв по списанию сырья и материалов	(120 847)	(120 847)
<b>Итого:</b>	<b>1 183 072</b>	<b>933 001</b>

## 7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2017 года торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017г	31.12.2016г
Торговая и прочая дебиторская задолженность	888 559	1 824 235
<b>Итого:</b>	<b>888 559</b>	<b>1 824 235</b>

## 8. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРЕДОПЛАТЫ

По состоянию на 31 марта 2017 года авансы выданные и предоплаты представлена следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017г	31.12.2016г
Краткосрочные авансы выданные	146 570	86 527
Краткосрочные расходы будущих периодов	15 170	21 085
<b>Итого:</b>	<b>161 740</b>	<b>107 612</b>

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2017 года денежные средства представлены следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017г	31.12.2016г
Деньги на текущем банковском счете (KZT)	207 526	11 632
Деньги на текущем банковском счете (USD)	-	-
Наличность в кассе	2 048	2 563
Деньги на депозитных счетах	5 681 953	4 011 517
<b>Итого:</b>	<b>5 891 524</b>	<b>4 025 712</b>

## 10. КАПИТАЛ

### Уставный капитал

По состоянию на 31 марта 2017 года акционерный капитал представлен следующим образом:

Наименование	31.03.2017г	31.12.2016г
Выпущенные простые акции, штук	111 000	111 000
Выпущенные привилегированные акции	24 666	24 666

Компания выпустила 111 000 штук обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1 тысяча тенге и 24 666 штук привилегированных акций с номинальной стоимостью 1 тысяча тенге. Держатели простых акций имеют право на получение дивидендов, а так же имеют право голосовать на собраниях Компании исходя из правила «одна акция – один голос». Держатели привилегированных акций имеют право на получение гарантированного дивиденда в размере 100 тенге с каждой акции при условии распределяемой прибыли в году, за который начисляется гарантированный дивиденд.

Акционерный капитал компании по состоянию на 31.03.2017 г. составляет 135 666 тыс. тенге. Дополнительно оплаченный капитал по состоянию на 31.03.2017г составляет 7 972 956 тыс. тенге. Чистая прибыль за 3 месяца 2017 года составила 772 666. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.03.2017 года составила 8 044 061 тыс. тенге.

#### Балансовая стоимость одной акции

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается как отношение чистых активов для простых акций к количеству простых акций на отчетную дату. Чистые активы рассчитаны как разница между активами за вычетом нематериальных активов и обязательств, и за вычетом остатка по счету уставного капитала- привилегированных акций.

Наименование	За отчетный период, тыс. тенге
Итого активы	21 000 336
Минус: Нематериальные активы	(18 290)
Минус: Привилегированные акции	(24 666)
Минус: Итого обязательства	(4 847 653)
Чистые активы для простых акций	16 109 727
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой прибыли на акцию, штук	111 000
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	145 133

## 11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2017 года торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование	31.03.2017г	31.12.2016г
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	600 677	707 962
<b>Итого:</b>	<b>600 677</b>	<b>707 962</b>

тыс. тенге

## 12. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ К УПЛАТЕ

По состоянию на 31 марта 2017 года корпоративный подоходный налог к уплате представлен следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	31.03.2017г	31.12.2016г
Расходы по текущему корпоративному подоходному налогу	1 481 240	1 290 074
Налог на сверхприбыль	182 947	182 947
<b>Итого:</b>	<b>1 664 187</b>	<b>1 473 021</b>

## 13. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

За период с 01 января 2017 года по 31 марта 2017 года доход от реализации продукции составил 2 354 797 тыс. тенге. Основными покупателями являются ООО "Медногорский медно-серный комбинат" – Российская Федерация, ОАО "Святогор"- Российская Федерация, ОАО "Среднеуральский медеплавильный завод"- Российская Федерация, АО «Варваринское» - Республики Казахстан.

## 14. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

За период с января 2017 года по 31 марта 2017 года себестоимость реализованной продукции представлена следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	1 кв 2017г	1 кв 2016г
<b>Готовая продукция и незавершенное производство</b>	<b>330 457</b>	<b>336 263</b>
Готовая продукция	322 160	331 127
Незавершенное производство	8 297	5 136
<b>Себестоимость производства, затраты за период:</b>	<b>1 039 053</b>	<b>1 089 988</b>
Налоги и прочие отчисления в бюджет	24 108	24 343
Расходы по оплате труда	288 033	236 016
НДПИ	243 140	335 184
Расходы на страхование	6 387	120 834
Расходы на сырье и материалы	186 277	92 944
Износ и амортизация	91 812	120 806

Услуги сторонних организаций	117 611	69 202
Расходы по электроэнергии	73 940	85 683
Командировочные расходы	7 543	4 976
Резерв по неиспользованному отпуску	202	
<b>Минус готовая продукция и незавершенное производство на конец периода:</b>	<b>- 586 387</b>	<b>- 427 489</b>
Готовая продукция	-579 194	-421 309
Незавершенное производство	-7 193	- 6 180
<b>Итого себестоимость реализованной продукции</b>	<b>783 123</b>	<b>998 762</b>

## 15. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

За период с января 2017 года по 31 марта 2017 года расходы по реализации представлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	1 кв 2017г	1 кв 2016г
Расходы по перевозке руды	149 312	106 746
Расходы по оплате труда	21 786	7 328
Расходы на страхование		6 668
Расходные материалы	27 561	851
Резерв по неиспользованным отпускам		
Услуги связи	363	308
Износ и амортизация	1 094	1 092
Прочее	1 769	880
<b>Итого:</b>	<b>201 885</b>	<b>123 873</b>

## 16. ОБЩИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

За период с января 2017 года по 31 марта 2017 года общие и административные расходы представлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	1 кв 2017г	1 кв 2016г
Расходы по оплате труда	83 410	155 170
Износ и амортизация	5 046	3 826
Расходы на питание работников	942	2 278
Расходы на страхование	933	1 383
Налоги помимо корпоративного подоходного налога	10 572	13 775
Профессиональные услуги	5 721	37 714
Услуги связи	6 250	7 566
Услуги банка	4 048	7 039
Услуги сторонних организаций	58 546	8 881
Транспортные расходы	19	24
Представительские расходы	1 308	64
Расходы по аренде	5 173	3 176
Списание материалов	1 894	1 845
Командировочные расходы	5 055	7 876
Обучение кадров	2 414	
Штрафы и пени	1 695	170
Коммунальные услуги	118	
<b>Итого:</b>	<b>193 144</b>	<b>250 787</b>

## 17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, НЕТТО

По состоянию на 31 марта 2017 прочие доходы представлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	1 кв 2017г	1 кв 2016г
Доход от выполнения работ и услуг	125 557	4 996
Прочие доходы от неосновной деятельности	4 538	364 581
Расходы по выбытию активов	(17)	
Расходы по продажам товарно-материальных запасов	(348)	(106)
Прочие расходы от неосновной деятельности	(5 289)	(23 552)
<b>Итого доходы/расходы, нетто</b>	<b>124 441</b>	<b>345 919</b>

## 18. ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ПО КУРСОВОЙ РАЗНИЦЕ, НЕТТО

По состоянию на 31 марта 2017 года доходы (расходы) по курсовой разнице представлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	1 кв 2017г	1 кв 2016г
Доходы по курсовой разнице	185 178	1 521 496
Расходы по курсовой разнице	(551 358)	(1 499 751)
<b>Доходы (Расходы) по курсовой разнице, нетто</b>	<b>(366 180)</b>	<b>21 745</b>

## 19. ПРИМЕЧАНИЕ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ:

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для составления отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетной записи Общества.

- Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности за отчетный период составило 2 199 324 тыс. тенге.
- Влияние курсовой разницы за период составило (316 790) тыс. тенге.
- Чистый отток денежных средств от инвестиционной деятельности за отчетный период составил (16 723) тыс. тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода составили 4 025 712 тыс. тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода с учетом влияния курсовой разницы за период составили 5 891 523 тыс. тенге.

## 20. Судебные разбирательства.

Руководство Общества подтверждает, что Общество не было вовлечено в какие-либо судебные процессы, включая арбитражные разбирательства.

## 21. Цели и политика в области управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Компании включают деньги и денежные эквиваленты. Раскрытие информации в данном примечании относится к финансовым активам и обязательствам, как определено в МСФО 32 «Финансовые активы и обязательства».

### а) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между хорошо осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуации с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. При оценке справедливой стоимости используются допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Справедливая стоимость финансовых инструментов является оценочной величиной и может не соответствовать сумме денежных средств, которая могла бы быть получена при реализации данных инструментов на дату оценки.

В результате проведенной работы руководство определило, что справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя деньги, дебиторскую и кредиторскую задолженности и заемные средства, приближается к их балансовой стоимости. По сомнительной дебиторской задолженности будут созданы соответствующие резервы по мере появления сомнительной дебиторской задолженности. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых инструментов представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием ставок стоимости заемного капитала для компании или встроенной в инструмент процентной ставки (что наиболее приемлемо и применимо). При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию. Руководство полагает, что, обеспечивая надежное

функционирование внутренней политики и процедур Компании, минимизирует данные затраты. Какие-либо иные виды хеджирования риска снижения справедливой стоимости активов Компанией не применяются.

#### б) Страновой риск

Деятельность Компании ведется на территории Республики Казахстан. Экономика страны продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие национальной валюты, свободно конвертируемой за пределами страны. Кроме того, законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республике Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Компании могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде. Перспективы экономической стабильности РК в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической системы, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей, или оценить их возможное влияние на данную финансовую отчетность. Руководство полагает, что Компания соблюдает все применимые законы и правила во избежание неустойчивости бизнеса Компании в существующих условиях и никаких специальных мер для хеджирования странового риска не предпринимает.

#### в) Кредитный риск

Политика Компании заключается в оценке кредитоспособности тех клиентов, которые намерены покупать в кредит на определенную сумму. Компания регулярно отслеживает свою подверженность рискам безнадежных долгов для того, чтобы свести такую подверженность к минимуму.

Кредитный риск, относящийся к другим финансовым активам Компании, включающим, в основном денежные средства и денежные эквиваленты, возникает из риска возможного невыполнения обязательств контрагентами. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий местного рынка. Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого актива на отчетную дату.

## 22. Условные обязательства

### а) Условные обязательства по налогообложению

#### (i) Неопределенности, существующие при толковании налогового законодательства

Компания подвержена влиянию неопределенностей, относящихся к определению налоговых обязательств за каждый отчетный период. Поскольку существующая налоговая система и налоговое законодательство действуют в течение относительно непродолжительного периода времени, эти неопределенности более значительны, чем те, которые обычно присущи странам с более развитыми налоговыми системами. Применимые налоги включают: налог на добавленную стоимость, корпоративный подоходный налог, социальный налог, налоги на имущество. Законы, относящиеся к применимым налогам, не всегда четко прописаны, и законодательство, которое постоянно развивается, имеет различное и изменяющееся толкование, и применяется непоследовательно.

### а) Условные обязательства по налогообложению

#### (ii) Период для начисления дополнительных налогов

Налоговые органы имеют право доначислять налоги в течение пяти лет после окончания соответствующего налогового периода применительно ко всем налогам.

а) Условные обязательства по налогообложению

(i) Неопределенности, существующие при толковании налогового законодательства

Компания подвержена влиянию неопределенностей, относящихся к определению налоговых обязательств за каждый отчетный период. Поскольку существующая налоговая система и налоговое законодательство действуют в течение относительно непродолжительного периода времени, эти неопределенности более значительны, чем те, которые обычно присущи странам с более развитыми налоговыми системами. Применимые налоги включают: налог на добавленную стоимость, корпоративный подоходный налог, социальный налог, налоги на имущество. Законы, относящиеся к применимым налогам, не всегда четко прописаны, и законодательство, которое постоянно развивается, имеет различное и изменяющееся толкование, и применяется непоследовательно.

а) Условные обязательства по налогообложению

(ii) Период для начисления дополнительных налогов

Налоговые органы имеют право доначислять налоги в течение пяти лет после окончания соответствующего налогового периода применительно ко всем налогам.

(iii) Возможные дополнительные налоговые обязательства

Руководство считает, что Компания, в целом, выполняет требования налогового законодательства и условия по заключенным договорам, относящимся к налогам, которые влияют на ее деятельность и что, следовательно, никакие дополнительные налоговые обязательства не возникнут. Однако по причинам, указанным выше, сохраняется риск того, что соответствующие государственные органы могут иначе толковать договорные положения и требования налогового законодательства. Это может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств. Тем не менее, вследствие выше описанных неопределенностей в оценке любых потенциальных дополнительных налоговых обязательств, для руководства представляется невозможным производить оценки любых дополнительных налоговых обязательств, которые могут возникнуть, вместе с любыми относящимися к ним штрафами и пенями, за которые может нести ответственность Компания.

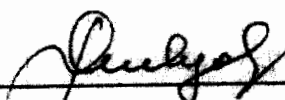
### 23. Раскрытие информации о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

### 24. События после отчетной даты

На дату составления финансовой отчетности в Обществе нет событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

И.О. Председатель правления



Бисенбаева Г.Т.

Главный бухгалтер



Курмангалиева А.Е.

