

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ
АО «ГМК КАЗАХАЛТЫН»
на 31 декабря 2004 года

За 12 месяцев 2004 года результат производственно-финансовой деятельности Компании составил прибыль **69 872 тыс. тенге**.

Данный финансовый результат обеспечивается за счет дохода **1 316 118 тыс. тенге**, включая:

- выручку от реализации продукции 1 143 150 тыс. тенге,
- доход от неосновной деятельности на сумму 172 968 тыс.тенге,

Расходы составили **1 216 301 тыс. тенге**, в том числе:

- Эксплуатационные расходы (производственная себестоимость) 838 844 тыс. тенге;
- Общие и административные расходы 171 065 тыс. тенге;
- Расходы по реализации 9 319 тыс. тенге;
- Расходы по процентам 197 073 тыс. тенге

Финансовый результат увеличивает источники собственных средств и отражен как рост оборотных средств Компании.

За отчетный период **валюта баланса составила:**

- на 31.12.2003г. – **3 515 376 тыс. тенге**;
- на 31.12.2004г. – **6 797 793 тыс. тенге**.

Валюта баланса на 31.12.04г. обеспечивается за счет:

- ❖ источников собственных средств 3 153 201 тыс. тенге
- ❖ привлеченных средств 3 644 592 тыс. тенге

Увеличение оборота по активным операциям составляет **3 282 417 тыс. тенге**, в том числе:

- увеличение основных средств – 1 828 664 тыс. тенге;
- увеличение незавершенного капитального строительства – 917 523 тыс. тенге;
- рост товарно-материальных запасов – 33 569 тыс. тенге;
- увеличение денежных средств - 100 141 тыс. тенге;
- прочих долгосрочных активов – 436 089 тыс. тенге;

Основные средства

Основные средства оцениваются по фактической стоимости, отражаются в бухгалтерском учете в момент оприходования по первоначальной стоимости, включая все фактически произведенные затраты по возведению или приобретению, за исключением зданий и сооружений. Здания и сооружения учитываются по текущей стоимости. На предприятии согласно учетной политике используется метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.

По состоянию на 31 декабря 2004 года стоимость основных средств составила:

- по первоначальной и восстановительной стоимости 5 260 665 тыс. тенге;
- накопленный износ – 1 886 197 тыс. тенге;
- остаточная стоимость – 3 374 468 тыс. тенге.

По состоянию на 20.07.04г. проведена оценка рыночной стоимости недвижимого и движимого имущества РГП «Центр по недвижимости по Акмолинской области». Оценочная стоимость составила 3 001 046 тыс. тенге.

В течение 2004 года движение первоначальной стоимости и накопленного износа составили:

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость на 31.12.03.	7 383	1 329 364	388 530	105 238	72 958	364 629	2 268 102
Поступление		323 889	136 473	87 655	0	124 0412	880 407
Выбытие	0	20	0	0	0	323 889	323 909
Переоценка		153 7867	127 9711				
Первоначальная стоимость на 31.12.04.	7 383	3 191 100	180 4714	192 893	72 958	128 1152	6542817

Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2004 года в балансе АО «ГМК Казахалтын» числится остаток по незавершенному строительству на сумму 1 282 152 тыс. тенге.

За 12 месяцев 2004 года произошло поступление незавершенного строительства на сумму 1240412 тыс. тенге и выбытие на основные средства незавершенного строительства на сумму 323 889 тыс. тенге за счет:

- перевода затрат, понесенных на горно-капитальные работы: **рудника Бестобе** по горнопроходческим работам (квершлагам) на горизонтах 610,655 шахты № 2 в сумме 42 560 тыс. Тенге; переоснащению шахты «Вентиляционная» на сумму 41 277 тыс. Тенге; **рудника Аксу** по горнопроходческим работам капитального характера 900 м квершлага с шх.№ 40-38 гор.165 м в сумме 22 630 тыс. тенге, по проходке 1600 метров квершлага с шх.39-41 горизонта 130 м на сумму 21 360 тыс. тенге; рудничного двора ствола шахты 41 горизонта 130 м на сумму 16 560 тыс. тенге; **рудника Жолымбет** по горнопроходческим работам квершлагов на горизонтах 560 и 480 метров шахты Слепая № 3-4 на сумму 41 186 тыс. тенге, по реконструкции околоствольных дворов на горизонтах 205, 240,275 метров в сумме 35 730 тыс. тенге на основные средства;
- Затрат горно-капитального строительства **по руднику Аксу**: укладки въездной и выездной траншей карьера зоны Карьерная на сумму 38 262 тыс. тенге; строительства площадки кучного выщелачивания на сумму 28 708 тыс. тенге; **по руднику Бестобе** укладки въездной траншеи карьера зоны 1009 в сумме 21 631 тыс. тенге;
- перевода затрат, произведенных на капитальную разведку жилы 9,10 горизонта 655 м шахты «Западная» на сумму 13 985 тыс. тенге;

Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12. 2003 г. Компания имела долгосрочные требования в сумме 749 226 тыс. тенге в том числе:

- компании International Investments and Finance Institute LLC а Wyoming Limited в сумме 721 851 тыс. тенге согласно договору о переводе долга от 30.12.2002г. со сроком погашения до 1 декабря 2005 г. и задолженность ТОО «Промпластмасса» в сумме 27 375 тыс. тенге со сроком погашения не позднее 30 декабря 2006г.

По состоянию на 31.12.04г. дебиторская задолженность компании International Investments and Finance Institute LLC а Wyoming Limited уменьшилась на сумму 102 172 тыс. тенге. По состоянию на 31.12.04г. долгосрочная дебиторская задолженность составила 636 525 тыс. тенге.

Расходы будущих периодов

По состоянию на 31 декабря 2004 г. в долгосрочных активах отражены расходы будущих периодов в сумме 15 113 тыс.тенге – работы по вскрышным работам участка кучного выщелачивания зоны «Карьерная» рудника Аксу, проведение опытно-промышленных испытаний и разработка проекта кучного выщелачивания золота из крупно-кусковых руд месторождений Аксу.

Запасы

Товарно-материальные запасы, согласно принятой учетной политике, учитываются по себестоимости. Для определения себестоимости реализованных запасов и для оценки ТМЗ на складах и в производстве применяется метод средневзвешенной стоимости. В отчетном периоде не было необходимости в корректировке запасов до чистой стоимости реализации.

Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на:

- 31 декабря 2003 года составляет 387 680 тыс. тенге
- 31 декабря 2004 года составляет 421 249 тыс. тенге

Классификация запасов

Наименование статьи	Сальдо на 31.12.2004г.	Сальдо на 31.12.2003г.
Материалы	250 768	157 948
Незавершенное производство	133 001	653
Готовая продукция	37 480	186 251
Товары	0	0

- Готовая продукция на сумму 37 480 тыс. тенге представляет собой товарный шлих, флото и гравийконцентрат, составляющие переходящую товарную партию к отгрузке в начале следующего месяца.

Незавершенное производство на сумму 133 001 тыс. тенге состоит из руды на рудниках Жолымбет и Бестобе, отбитой и находящейся в магазинах согласно системе

отработки, а также непереработанной руды, хранящейся в бункерах обогатительных фабрик.

Денежные средства и эквиваленты

В финансовой отчетности числятся денежные средства по состоянию на 31.12.2004 г. в сумме 101 727 тыс. тенге, в том числе наличность в кассе – 7 127 тыс. тенге и средства на расчетном счете 94 600 тыс. тенге.

Текущая дебиторская задолженность

В финансовой отчетности отражена текущая дебиторская задолженность, включая задолженность по возврату НДС по состоянию

- на 31 декабря 2004 года в сумме 966 234 тыс. тенге;
- на 31 декабря 2003 г. в сумме 463 653 тыс. тенге

Дебиторская задолженность классифицирована следующим образом:

- Авансы выданные 408 605 тыс. тенге, в т.ч. поставщикам на приобретение товарно-материальных запасов 245 015 тыс. тенге; подрядчикам на оказание услуг 26 175 тыс. тенге
- Задолженность по договору рассрочки платежа ТОО «СРВ Консалтинг» за выполненные работы по геологической разведке и проектированию месторождения в сумме 70 786 тыс. тенге с графиком погашения поквартально до конца 2005 года.
- Дебетовое сальдо по НДС (возврат нулевой ставки) в сумме 57 413 тыс. тенге.
- Расходы будущих периодов 66 868 тыс. тенге – расходы связанные с ГПР, ГРР со сроком погашения до 3 лет.

Собственный капитал

Объявленный Уставный капитал АО «ГМК Казахалтын» на 31 декабря 2004 года составляет 3 000 000 тыс. тенге и состоит из 3 000 000 простых акций, номинальной стоимостью 1000 тенге каждая.

Уставный капитал оплачен в размере 1 538 711 тыс. тенге.

Дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств на 31 декабря 2004 года составляет 1 746 701 тыс. тенге.

Нераспределенный доход

Непокрытый убыток прошлых лет составил на 31 декабря 2004 года 202 083 тыс. тенге.

Нераспределенный доход отчетного периода составляет на 31 декабря 2004 года 69 872 тыс. тенге.

На 31 декабря 2003 года непокрытый убыток прошлых лет составил 280 943 тыс. тенге, нераспределенная прибыль 2003 года 78 860 тыс. тенге, в том числе от дополнительного неоплаченного капитала 6 781 тыс. тенге.

Долгосрочные займы и финансовые обязательства

Долгосрочные займы составляют:

- по состоянию на 31 декабря 2004 года 1 547 957 тыс.;
- из их текущая часть долгосрочных займов 94 306 тыс. теге.
- на 31 декабря 2003 года 1 444 266 тыс. тенге

В том числе на 31.12 2004 г. ссудная задолженность по основному долгу кредитов:

- АО «Казкоммерцбанк» = 523 623 тыс. тенге;
- АО «Нурбанк» = 1 024 334 тыс. тенге;

Кредитная линия, предоставленная ОАО «Казкоммерцбанк» - 18 августа 2003 года Компания заключила соглашение о займе № 8025/А, по условиям которого ККБ предоставлен займ в размере 6 770,00 тыс. долл. США с годовой процентной ставкой 14 % со сроком погашения 19 августа 2007 года.

Кредитная линия, предоставленная ОАО «Казкоммерцбанк» по договору кредитной линии № 398 от 17 октября 2003 года – 8 214,00 тыс. долл. США. Дата погашения 18 августа 2007 года. Кредитная линия включает в себя возобновляемую часть в сумме 230,00 тыс. долл. США, невозобновляемую часть в сумме 7 784,00 тыс. долл. США и часть овердрафта в сумме 200,00 тыс. долл. США. Невозобновляемая часть включает 6 770,00 тыс. долл. США, уже предоставленные по договору займа № 8025/А от 18 августа 2003 года и 1 014,00 тыс. долл. США для целей приобретения горно-шахтного и обогатительного оборудования.

Финансовые обязательства представлены размещенными облигациями АО «ГМК Казахалтын» в количестве 1 751 977 562 штуки номинальной стоимостью 1 (одна) тенге. Вознаграждение по облигациям составляет 9 % годовых в первые шесть месяцев, далее дифференцированная по уровню инфляции. Срок обращения облигаций 5 лет с даты начала обращения – 02.06.2004г.

Задолженность по долгосрочным финансовым обязательствам составляют:

- по состоянию на 31 декабря 2004 г. – 1 762 292 тыс. тенге;

Краткосрочные займы

По состоянию на 31 декабря краткосрочных займов и овердрафтов Компания не имеет.

Торговая кредиторская задолженность и полученные авансы

Торговая кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2004 года составила 94 502 тыс. тенге. В том числе:

- за выполненные работы и услуги подрядчиков и сторонних организаций 28 953 тыс. тенге;
- за поставленные товарно-материальные ценности 65 549 тыс. тенге;

Авансы, полученные под поставку готовой продукции – концентрата составили на 31.12.04г. 73 161 тыс.

Заработная плата и связанные с ней социальные выплаты

Заработная плата и связанные с ней социальные выплаты составили по состоянию на 31.12.04г. В том числе:

- задолженность по пенсионным выплатам 68 157 тыс. тенге;
- задолженность по оплате труда 54 477 тыс. тенге;

Расчеты с бюджетом

Задолженность перед бюджетом отражена в финансовой отчетности на 31.12.04г. в сумме 44 046 тыс. тенге, в том числе:

- социальный налог - 13 592 тыс. тенге;
- роялти - 3 837 тыс. тенге;
- налог на транспорт - 82 тыс. тенге;
- пени, штрафы в бюджет - 1 661 тыс. тенге;
- прочие (свернутое сальдо) - 539 тыс. тенге.

Руководитель

Асаубаев К.Ш.

Главный бухгалтер

Искакова О.Т.