

**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ «ТӨРТ ҚҰДЫҚ» ПО  
СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2012 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, Есильский район, мкр. Чубары, ул. Наркескен, д.13.

Фактический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, Есильский район, мкр. Чубары, ул. Наркескен, д.13.

Основным видом деятельности Компании является: создание собственных производств по разведке, добыче и переработке минерального сырья, драгоценных металлов, а также 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:

- 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.);
- 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 31.03.2012 года являются:

- Льянов Амирхан Магометович - 99 % простых именных акций (или 84,41 % от размещенных);
- Льянова Фатима Магометовна - 1 % простых именных акций (или 0,85 % от размещенных);
- АО «ФК «Real Invest.kz» - 100 % от размещенных привилегированных

акций

Уставный капитал по состоянию на 30.06.2012 года представлен следующим образом:

|                                 | <b>тыс. тенге</b> |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | <b>30.06.2012</b> | <b>01.01.2012</b> |
| Уставный капитал                | 893 097           | 893 097           |
| <b>Итого оплаченный капитал</b> | <b>893 097</b>    | <b>893 097</b>    |

### **Примечание 10. 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 01.01.2012 года составляет 48 772 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 87 465 тыс. тенге;

*Движение средств за 1 полугодие 2012 года:*

| Наименование счетов учета                              | тыс. тенге    |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 30.06.2012    | 01.01.2012    |
| Денежные средства в кассе в тенге                      | 87 051        | 48 354        |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге | 314           | 318           |
| Денежные средства на сберегательных счетах в тенге     | 100           | 100           |
| <b>Итого денежные средства</b>                         | <b>87 465</b> | <b>48 772</b> |

### **Примечание 16. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

В балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2012 года – 130 492 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2012 года – 137 627 тыс. тенге.

*Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:*

| Наименование счетов учета  | тыс. тенге     |                |
|--|----------------|----------------|
|  | 30.06.2012     | 01.01.2012     |
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков       | 159            | -              |
| Краткосрочная дебиторская задолженность работников                     | 126 714        | 130 492        |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность                         | 10 754         | -              |
| <b>Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b> | <b>137 627</b> | <b>130 492</b> |

### **Примечание 17. Текущие налоговые активы**

| Наименование счетов учета             | 30.06.2012    | 01.01.2012 |
|---------------------------------------|---------------|------------|
| Экибастузское НУ (переплата по НДС)   | 78 115        | -          |
| <b>Итого текущие налоговые активы</b> | <b>78 115</b> | <b>-</b>   |

### **Примечание 18. 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 01.01.2012 года составляет 40 291 тыс. тенге.  
Сальдо запасов на 30.06.2012 года составляет 111 849 тыс. тенге;

*Классификация товарно-материальных запасов:*

| Наименование счетов учета                | тыс. тенге     |               |
|--|----------------|---------------|
|  | 30.06.2012     | 01.01.2012    |
| Сырье и материалы                        | 39 833         | 28 772        |
| Готовая продукция                        | 59 916         | 360           |
| Прочие материалы                         | 3 268          | 7 190         |
| Запасные части                           | 3 240          | 2 603         |
| Топливо и ГСМ                            | 78             | 79            |
| Тара                                     | 32             | 32            |
| Строительные и другие материалы          | 3 761          | 175           |
| Товары на складе                         | 1 069          | 1 080         |
| Незавершенное производство               | 652            | -             |
| <b>Итого товарно-материальные запасы</b> | <b>111 849</b> | <b>40 291</b> |

#### **Примечание 19. Прочие краткосрочные активы**

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 1 764 757 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 3 405 042 тыс. тенге.

| Наименование счетов учета                            | тыс. тенге       |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 30.06.2012       | 01.01.2012       |
| Налог на добавленную стоимость                       | -                | 75 174           |
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | -                | -                |
| Краткосрочные авансы выданные                        | 3 387 154        | 1 671 695        |
| Расходы будущих периодов                             | -                | -                |
| Прочие краткосрочные активы                          | 17 888           | 17 888           |
| <b>Итого прочие краткосрочные активы</b>             | <b>3 405 042</b> | <b>1 764 757</b> |

#### **Примечание 114. Прочие долгосрочные финансовые активы**

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 600 000 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 600 000 тыс. тенге.

| Наименование счетов учета                          | тыс. тенге     |                |
|--|----------------|----------------|
|  | 30.06.2012     | 01.01.2012     |
| Прочие долгосрочные финансовые активы              | 600 000        | 600 000        |
| <b>Итого прочие долгосрочные финансовые активы</b> | <b>600 000</b> | <b>600 000</b> |

### **Примечание 115. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

В балансе числится долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 343 920 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 343 920 тыс. тенге.

|   | тыс. тенге        |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>30.06.2012</b> | <b>01.01.2012</b> |
| АПК Казагровнешторг ТОО   | 15 166            | 15 166            |
| ГРК Алтын-Кулагер ТОО   | 65 234            | 65 234            |
| ЕхЕЛТ/ЭкСЕЛТ ТОО  | 93 869            | 93 869            |
| Льянов А.М  | -                 | -                 |
| Майнинг -Промсервис ТОО   | 148 145           | 148 145           |
| ППЗ Костанайский ТОО  | 21 506            | 21 506            |
| <b>Итого долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b> | <b>343 920</b>    | <b>343 920</b>    |

### **Примечание 117. Инвестиционное имущество**

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 9 420 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 9 419 тыс. тенге.

|                                       | тыс. тенге        |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Наименование счетов учета</b>      | <b>30.06.2012</b> | <b>01.01.2012</b> |
| Инвестиционное имущество              | 9 419             | 9 420             |
| <b>Итого инвестиционное имущество</b> | <b>9 419</b>      | <b>9 420</b>      |

### **Примечание 118. Основные средства**

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

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 465 270 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 414 613 тыс. тенге.

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

### **Примечание 120. Разведочные и оценочные активы**

В балансе числятся разведочные и оценочные активы:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 584 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 584 тыс. тенге.

### **Примечание 121. Нематериальные активы**

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

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 495 990 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 495 990 тыс. тенге;

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

### **Примечание 123. Прочие долгосрочные активы**

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 285 000 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 285 000 тыс. тенге.

|   | тыс. тенге        |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Наименование счетов учета</b>        | <b>30.06.2012</b> | <b>01.01.2012</b> |
| Право пользования                       | 285 000           | 285 000           |
| <b>Итого прочие долгосрочные активы</b> | <b>285 000</b>    | <b>285 000</b>    |

По строке «прочие долгосрочные активы» по состоянию на 30.06.2012 г. на сумму 285 000 тыс. тенге числятся фиксированные активы, временно не используемые Компанией, но не предназначенные для продажи.

### **Примечание 213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность**

В балансе числится текущая кредиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2012 года в размере - 97 954 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2012 года в размере – 1 698 183 тыс. тенге.

*Ниже приведена структура краткосрочной кредиторской задолженности:*

|   | тыс. тенге        |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Наименование счетов учета</b>                      | <b>30.06.2012</b> | <b>01.01.2012</b> |
| Краткосрочная задолженность                           | 1 698 183         | 97 954            |
| <b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b> | <b>1 698 183</b>  | <b>97 954</b>     |

### **Примечание 214. Краткосрочные резервы**

В балансе числятся краткосрочные резервы:

- по состоянию на 01.01.2012 года в размере 2 703 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2012 года в размере 2 703 тыс. тенге.

|                                    | тыс. тенге        |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Наименование счетов учета</b>   | <b>30.06.2012</b> | <b>01.01.2012</b> |
| Краткосрочные резервы              | 2 703             | 2 703             |
| <b>Итого краткосрочные резервы</b> | <b>2 703</b>      | <b>2 703</b>      |

### **Примечание 215. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу**

В балансе числятся следующие текущие налоговые обязательства по подоходному налогу:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет - 0 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 27 069 тыс. тенге.

### **Примечание 217. Прочие краткосрочные обязательства**

В балансе числятся прочие краткосрочные обязательства:

- по состоянию на 01.01.2012 года – 19 038 тыс. тенге;
- по состоянию на 30.06.2012 года – 96 685 тыс. тенге.
- 

*Изменения по статье баланса «прочие краткосрочные обязательства» в I полугодии 2012 года приведены ниже:*

|   | тыс. тенге    |               |
|---|---------------|---------------|
| Наименование счетов учета                       | 30.06.2012    | 01.01.2012    |
| КПН   |               | 20 900        |
| Индивидуальный подоходный налог                 | -             | -366          |
| Земельный налог                                 | -             | -16           |
| Налог на транспорт                              | -             | 113           |
| Прочие налоги                                   | -             | -1 665        |
| Обязательства по социальному страхованию        | 63            | 42            |
| Обязательства по пенсионным отчислениям         | 125           | 30            |
| Прочие краткосрочные обязательства              | 99 497        | -             |
| <b>Итого прочие краткосрочные обязательства</b> | <b>96 685</b> | <b>19 038</b> |

### **Примечание 312. Прочие долгосрочные финансовые обязательства**

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 1 660 657 тыс. тенге.
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 1 660 657 тыс. тенге.

*Начисленные обязательства включают:*

|                           | тыс. тенге       |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Наименование счетов учета | 30.06.2012       | 01.01.2012       |
| АО Real Asset Management  | -                | -                |
| АО НПФ Улар Умит          | 489 000          | 489 000          |
| ExELT/ЭкСЕЛТ ТОО          | 1 171 657        | 1 171 657        |
| <b>Итого</b>              | <b>1 660 657</b> | <b>1 660 657</b> |

### **Примечание 315. Отложенные налоговые обязательства**

В балансе числятся отложенные налоговые обязательства:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 5 413 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.06.2012 года составляет 5 413 тыс. тенге.

|   | тыс. тенге   |              |
|---|--------------|--------------|
| Наименование счетов учета   | 30.06.2012   | 01.01.2012   |
| Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу | 5 413        | 5 413        |
| <b>Итого</b>  | <b>5 413</b> | <b>5 413</b> |

### Примечание 316. Прочие долгосрочные обязательства

На данном счете находится сумма ликвидационного фонда по контрактам недропользователя.

| Наименование                     | тыс. тенге |            |
|----------------------------------|------------|------------|
|                                  | 30.06.2012 | 01.01.2012 |
| 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 30.06.2012 года уставный капитал составил 893 097 тыс. тенге.

|                      | 30.06.2012     | 01.01.2012     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Уставный капитал     | 8 000 000      | 8 000 000      |
| Неоплаченный капитал | -7 106 903     | -7 106 903     |
|                      | <b>893 097</b> | <b>893 097</b> |

Размер уставного капитала объявлен участниками Общества в сумме 8 000 000 000 тенге. Уставный капитал Общества формируется посредством оплаты акций участниками по их номинальной стоимости. Участниками установлено количество объявленных акций в размере 4 000 000 000 штук, в том числе:

- 3 200 000 000 штук простых именных акций, номинальной стоимостью 2 тенге или 6 400 000 000 тенге

и

- 800 000 000 штук привилегированных акций, номинальной стоимостью 2 тенге или 1 600 000 000 тенге.

Количество акций оплачиваемых за счет собственного капитала при преобразовании из формы собственности ТОО составляет 444 673 500 простых именных акций по номинальной стоимости 2 тенге или 889 347 000 тенге.

На отчетную дату формирование уставного капитала Общества осуществлено в размере 893 097 тыс. тенге, в том числе:

- *простые акции (НИН KZ1C57360014)*

за счет собственного капитала товарищества и оплачено участниками в следующих размерах:

- Льянов А.М., 440 226 765 штук простых именных акций по номинальной стоимости 2 тенге за одну акцию или на сумму 880 454 тыс. тенге.

- Льянова Ф.М., 4 446 735 штук простых именных акций по номинальной стоимости 2 тенге за одну акцию или на сумму 8 893 тыс. тенге.

Итого простые именные акции оплачены на сумму 889 347 тыс. тенге.

- *привилегированные акции (НИН KZ1P57360110)*

за счет продажи привилегированных акций инвестору АО «ФК «Real Invest.kz», Продано 1 875 000 штук привилегированных акций Общества по стоимости 8 тенге на общую сумму 15 000 тыс. тенге. Общество учло на счете оплаченного капитала продажу акций по номинальной стоимости 2 тенге на сумму 3 750 тыс. тенге, а разницу между стоимостью реализации и номинальной стоимостью учло как эмиссионный доход на счетах капитала.

Неоплаченный капитал на 30.06.2012 г. составил 7 106 903 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 30.06.2012 г. составляет:  
 1 979 074 тыс. тенге / 444 673 500 штук = **4,45 тенге на одну простую акцию.**

#### Расчет балансовой стоимости одной простой акции

| Наименование показателей  | ед. изм.     | 30.06.2012  | 31.12.2011  |
|---|--------------|-------------|-------------|
| Активы в отчете о финансовом положении на дату расчета                                    | тыс. тенге   | 5 969 623   | 4 184 496   |
| Нематериальные активы в отчете о финансовом положении на дату расчета                     | тыс. тенге   | 495 990     | 495 990     |
| Обязательства в отчете о финансовом положении на дату расчета, в т.ч.:                    | тыс. тенге   | 3 490 809   | 1 785 865   |
| краткосрочные обязательства   | тыс. тенге   | 1 824 640   | 119 695     |
| долгосрочные обязательства  | тыс. тенге   | 1 666 169   | 1 666 170   |
| Уставный капитал, привилегированные акции в отчете о финансовом положении на дату расчета | тыс. тенге   | 3 750       | 3 750       |
| Итого чистые активы для простых акций   | тыс. тенге   | 1 979 074   | 1 898 891   |
| Количество простых акций  | штуки        | 444 673 500 | 444 673 500 |
| <b>Балансовая стоимость одной простой акции</b>   | <b>тенге</b> | <b>4,45</b> | <b>4,27</b> |

#### • Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции первой группы

| Наименование показателей  | ед. изм.   | 30.06.2012 | 31.12.2011 |
|---|------------|------------|------------|
| Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, в т.ч.:          | тыс. тенге | 3 750      | 3 750      |
| сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы | тыс. тенге | -          | -          |

|  |              |             |             |
|--|--------------|-------------|-------------|
| уставный капитал,<br>привилегированные акции в<br>отчете о финансовом<br>положении на дату расчета | тыс. тенге   | 3 750       | 3 750       |
| Долговая составляющая<br>привилегированных акций первой<br>группы, учитываемая в<br>обязательствах | тыс. тенге   | -           | -           |
| Количество привилегированных<br>акций  | штуки        | 1 875 000   | 1 875 000   |
| <b>Балансовая стоимость одной<br/>привилегированной акции<br/>первой группы</b>                    | <b>тенге</b> | <b>2,00</b> | <b>2,00</b> |

- **Расчет базовой и разводненной прибыли на акции**
- Общество не имеет конвертируемых обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

| Наименование показателей   | ед.<br>изм.  | 30.06.2012  | 30.06.2011  |
|--|--------------|-------------|-------------|
| Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся на долю держателей обыкновенных акций материнского предприятия | тыс. тенге   | 80 183      | 641 538     |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода              | штуки        | 444 673 500 | 444 673 500 |
| <b>Базовая прибыль на акцию</b>  | <b>тенге</b> | <b>0,18</b> | <b>1,44</b> |
| <b>Разводненная прибыль на акцию</b>   | <b>тенге</b> | <b>0,18</b> | <b>1,44</b> |

#### Примечание 411. Эмиссионный доход

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

тыс. тенге

| 30.06.2012 | 01.01.2012 |
|------------|------------|
| 461 250    | 461 250    |

#### Примечание 413. Резервы

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

тыс. тенге

| 30.06.2012 | 01.01.2012 |
|------------|------------|
| 495 850    | 495 850    |

Доход от реализации продукции и оказания услуг за 1 полугодие 2012 год составил:

|                                    | тыс. тенге     |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | 30.06.2012     | 30.06.2011     |
| <b>Доход в том числе:</b>          | <b>113 607</b> | <b>807 254</b> |
| 10 выручка                         | 113 605        | 801 866        |
| 16 прочие доходы                   | 2              | -              |
| 24 прочие<br>неоперационные доходы | -              | 5 388          |

### Себестоимость

За 1 полугодие 2012 года расходы по Компании составили 33 424 тыс. тенге, в том числе:

Расходы составили:

|  | тыс. тенге    |                |
|--|---------------|----------------|
| Наименование расходов                                | 30.06.2012    | 30.06.2011     |
| <b>Расход в том числе:</b>                           | <b>33 424</b> | <b>165 716</b> |
| 11 Себестоимость<br>реализованных товаров и<br>услуг | 8 939         | 98 740         |
| 13 Расходы по реализации                             | -             | 920            |
| 14 Административные<br>расходы                       | 13 033        | 21 813         |
| 15 Прочие расходы                                    | 509           | -              |
| 22 Расходы по<br>финансированию                      | -             | 33 686         |
| 25 Прочие неоперационные<br>расходы                  | -             | 5 556          |
| 101 расходы по КПП                                   | 10 943        | 5 001          |

|   | тыс. тенге |            |
|---|------------|------------|
| Итоговая прибыль (итоговый<br>убыток) за период | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
| 300 Прибыль за год                              | 80 183     | 641 538    |



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

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