

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық»
за год, закончившийся 31 декабря 2011 года
и
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

СОДЕРЖАНИЕ

Наименование	страница
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и достоверность финансовой отчетности за 2011 год	1
Отчет независимого аудитора	2-3
Отчет о финансовом положении	4
Отчет о совокупном доходе	5
Отчет об изменениях в капитале	6
Отчет о движении денежных средств	7
Примечания к финансовой отчетности	8-35
Приложение к аудиторскому отчету.....	36-37
Формы финансовой отчетности за 2011 год , подготовленные в соответствии с форматом годовой финансовой отчетности, утвержденным Приказом № 422 от 20.08.2010г.....	38
Бухгалтерский баланс	39-40
Отчет о прибылях и убытках	41-42
Отчет о движении денежных средств	43
Отчет об изменениях в капитале	44-45

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық» (Общество) за 2011 год.

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке отчетности руководство Общества несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық» несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всем Обществе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов недобросовестных действий и прочих злоупотреблений.

Руководство АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық» заявляет, что:

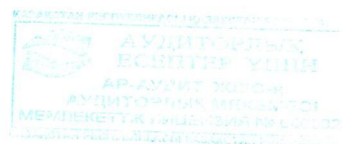
- все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского и внутреннего контроля, а также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность;
- не имеет никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности;
- значительные допущения, используемые при подготовке расчетных оценок, включая оценки по справедливой стоимости, являются обоснованными;
- отношения и операции со связанными сторонами надлежащим образом учтены и раскрыты в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности;
- в отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых Международные стандарты требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

Прилагаемая финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2011 года была пересчитана, скорректирована и подписана исполнительным органом «15» ноября 2012 года.

От имени руководства АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық»:

Президент Льянов А.М.

Главный бухгалтер Ахмедина Б.А.
М.П.





«Ар-Аудит» ЖШС
аудиторлық ұйымы
astana@araudit.kz

Аудиторская организация
ОО «Ар-Аудит»
www.araudit.kz

«Ar-Audit» LLP
audit organization
info@araudit.kz



010009, КР. Астана қаласы, Алматы ауданы, VIP-қалашығы, 7 үй 010009, РК, г. Астана, район Алматы, VIP-городок, дом №7 Building 7, VIP-township, Almaty district, Astanacity, 010009, RS
tel: +7(7172) 28-18-86, 29-86-10, 48-73-10, 57-40-85, 77-97-37 tel: +7(7172) 28-18-86, 29-86-10, 48-73-10, 57-40-85, 77-97-37 tel: +7(7172) 28-18-86, 29-86-10, 48-73-10, 57-40-85, 77-97-37

Утверждаю:
Генеральный директор
ОО «Ар-Аудит»
Омаров Б.Т.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру, Совету директоров и Правлению
АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық»

Мы были привлечены для проведения аудита прилагаемой финансовой отчетности АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық» (далее Общество), состоящей из отчета о финансовом положении, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств, примечаний к финансовой отчетности с описанием основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Общества считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных недобросовестными действиями или ошибками.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита в соответствии с Международными стандартами аудита. Однако, по причине аспектов, описанных в параграфе, представляющем основание для отказа от выражения мнения, мы не имели возможности получить достаточное и надлежащее аудиторское доказательство, которое обеспечило бы основание для выражения аудиторского мнения.



Основание для отказа от выражения мнения

Балансовая стоимость права недропользования на месторождение Төрт Кудык, расположенное по адресу: РК, Павлодарская область, г. Экибастуз, севернее п. Төрт Кудык, учитываемое по переоцененной стоимости в отчете о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года отражена в сумме 321 979 тыс. тенге (Примечание 15).

Мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур балансовую стоимость права недропользования на месторождение Төрт Кудык по состоянию на 31 декабря 2011 года.

В результате мы не смогли установить, были ли необходимы какие-либо корректировки в отношении чистых активов Общества, а также элементов, составляющих отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале по состоянию на 31 декабря 2011 года.

Отказ от выражения мнения

В силу значимости аспектов, описанных в Параграфе, представляющем основание для отказа от выражения мнения, мы не имели возможности получить достаточное и надлежащее аудиторское доказательство, которое обеспечило бы основание для выражения аудиторского мнения. Соответственно, мы не выражаем мнение о финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Аудитор



Жанабекова А.И.

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000087 от 27.08.2012 г.

Аудиторская организация ТОО "Ар-Аудит"

Государственная лицензия юридического лица № 0000020 от 27.12.1999г.



15 ноября 2012 года

г.Астана, район Алматы, VIP-городок дом №7



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2011 года
(в тысячах тенге)

	Примечания	2011 год	2010 год
КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства	3	56 693	44 782
Краткосрочная дебиторская задолженность	4	112 500	84 817
Запасы	5	47 828	81 578
Текущие налоговые активы	6	76 938	72 126
Авансы выданные	7	1 892 645	138 212
Расходы будущих периодов	8	144	115
Прочие краткосрочные активы	9		2 738
Итого краткосрочных активов		2 186 748	424 368
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Долгосрочные финансовые активы	10		600 000
Долгосрочная дебиторская задолженность	11		348 920
Инвестиционное имущество	12	12 968	9 419
Основные средства	13	459 995	566 671
Разведочные и оценочные активы	14		584
Нематериальные активы	15	563 908	495 850
Отложенный налоговый актив	16	34 297	
Прочие долгосрочные активы	17	100	285 100
Итого долгосрочных активов		1 071 268	2 306 544
ВСЕГО АКТИВЫ		3 258 016	2 730 912
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам	18	18 965	26 819
Краткосрочная кредиторская задолженность	19	80 398	12 589
Краткосрочные резервы	20	3 185	2 703
Вознаграждения работникам	21		1 337
Авансы полученные	22	100 099	98 117
Итого краткосрочных обязательств		202 647	141 565
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные финансовые обязательства	23	1 774 124	549 820
Отложенные налоговые обязательства	24		1 913
Прочие долгосрочные резервы	25	2 705	100
Итого долгосрочные обязательства		1 776 829	551 833
КАПИТАЛ			
Акционерные капитал	26	893 097	1 043 097
Эмиссионный доход	27	11 250	461 250
Резервы	28	321 980	495 850
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	29	52 213	37 317
Итого капитал		1 278 540	2 037 514
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 258 016	2 730 912

От имени руководства Общества:

Президент

Льянов А.М.



Главный бухгалтер

Ахмедина Б.А.

Ахмедина Б.А.



ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 года
(в тысячах тенге)

	Примечания	2011 год	2010 год
Выручка	31	1 176 518	662 635
Себестоимость реализованных товаров и услуг	32	(678 602)	(488 601)
Валовая прибыль		497 916	174 034
Расходы по реализации	33	(9 376)	
Административные расходы	34	(74 890)	(99 335)
Прочие расходы	35	(303 897)	(2 075)
Прочие доходы	35	9 309	2 245
Итого операционная прибыль		119 062	74 869
Доходы по финансированию	36	7 500	7 500
Расходы по финансированию	37	(124 150)	(71 515)
Прочие неоперационные доходы			
Прочие неоперационные расходы			
Прибыль(убыток) до налогообложения		2 412	10 854
Расходы по подоходному налогу	38	(1 665)	(2 010)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности		747	8 844
Убыток после налогообложения от прекращенной деятельности		-	-
Прибыль за год		747	8 844
Прочая совокупная прибыль:		-	-
Компоненты прочей совокупной прибыли		-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли			
Общая совокупная прибыль		747	8 844
Общая совокупная прибыль относимая на:			
Собственников материнской организации		747	8 844
Доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию	30	0,01	0,02

От имени руководства Общества:

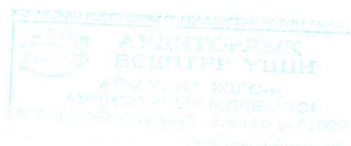
Президент

Льянов А.М.



Главный бухгалтер

Ахмедина Б.А.



От имени руководства Общества:

Льянов А.М.

Ахмедина Б.А.

АО «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Кұдық»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 года (ПРЯМОЙ МЕТОД)

(в тысячах тенге)

	Примечания	2011 год	2010 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление денежных средств, всего		1 348 625	832 961
Реализация товаров и услуг		1 223 126	625 149
Прочая выручка			
Авансы, полученные от покупателей			60 334
Поступления по договорам страхования			
Прочие поступления		125 499	147 478
Выбытие денежных средств, всего		2 512 441	1 010 999
Платежи поставщикам за товары и услуги		363 182	440 323
Авансы выданные		-	201 969
Выплаты по заработной плате		23 177	19 909
Выплата вознаграждения		65 386	64 826
Выплаты по договорам страхования		289	-
		75 161	13 480
Подходный налог и другие платежи в бюджет			
Прочие выплаты		1 985 246	270 492
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		(1 163 816)	(178 038)
I.			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление денежных средств, всего		5 375	200
Реализация основных средств		5 375	
Прочие поступления			200
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности		5 375	200
I.			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление денежных средств, всего		1 171 657	-
Эмиссия акций и других финансовых инструментов		1 171 657	
Прочие поступления			
Выбытие денежных средств, всего			(5 000)
Прочие выбытия			(5 000)
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности		1 171 657	(5 000)
Влияние обменных курсов валют в тенге		(1 305)	-
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		13 216	(182 838)
Денежные средства и их эквиваленты на начало	4	44 782	227 620
Денежные средства и их эквиваленты на конец	4	56 693	44 782

От имени руководства Общества:

Президент

Льянов А.М.



Главный бухгалтер

Ахмедина Б.А.



Акционерное общество «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық» (далее Общество) зарегистрировано в Департаменте юстиции города Астаны 15 июля 2008 года. Свидетельство о государственной регистрации №1564–1945–16-АО от 15.07.2008 г., БИН 080740011420.

Юридический адрес: Республика Казахстан, Павлодарская область, г. Экибастуз, с. Торт Кудук. Место нахождения исполнительного органа: Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Наркескен, д.13.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. акционерами Общества являются:

1. Льянов Амирхан Магомедович – 99% размещенных простых именных акций в количестве 440 226 765 штук на сумму 880 454 тыс. тенге.
2. Льянова Фатима Магомедовна – 1 % размещенных простых именных акций в количестве 4 446 735 штук на сумму 8 893 тыс.тенге.
3. АО «Финансовая компания «Real-Invest.kz» - 100% размещенных привилегированных акций в количестве 1 875 000 штук на сумму 15 000 тыс. тенге.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2011 года составляет 75 человек.

Виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества:

- Создание собственных производств по разведке, добыче и переработке минерального, сырья, драгоценных металлов, а также производств любого другого профиля;
- Производство строительно-монтажных, ремонтно-строительных, пуско-наладочных работ, строительство и ремонт дорог, жилья и других производственных и промышленных сооружений;
- Транспортные услуги частным лицам и организациям, перевозка и экспедирование грузов;
- Оказание информационных, консультативных, инжиниринговых, предпринимательских услуг;
- Общая коммерческая деятельность, торгово-посредническая и торгово-закупочная деятельность;
- Услуги по купле-продаже нефтепродуктов;
- Приобретение, хранение, транспортировка, продажа, импорт и экспорт любых других разрешенных товаров и продукции.

Обществом заключены следующие Контракты на недропользование с Компетентным органом:

- Контракт на проведение добычи золото-баритовых руд (далее- Контракт) на месторождении Торт Кудук в Экибастузском районе Павлодарской области. Регистрационный № 1182 от 10.06.2003г. Срок действия Контракта составлял 4 года с 10.06.2003г. по 10.06.2007г. Дополнением № 2 от 23.02.2007г. регистрационный № 2308 Контракт продлен на 4 года до 10.06.2011г. Компетентным органом на основании протокола № 14 от 25.06.2011г. принято решение о разрешении продления срока действия Контракта на период добычи на еще на 4 года. По состоянию на дату выпуска Отчетности Контракт находится на согласовании в Компетентном органе.

- Контракт на добычу золота и серебра их техногенных минеральных образований месторождения «Төрт Кудык» в Павлодарской области. Регистрационный № 1203 от 22.08.2003г. Срок действия Контракта составляет 10 лет и действует до 22.08.2013 года.
- Контракт на разведку и добычу золота на месторождении «Находка» в Павлодарской области. Регистрационный № 2719 от 21.07.2008г. Контракт вступил в действие с момента его государственной регистрации и действует в течении 10 лет, включая период разведки- 3 года и период добычи- 7 лет. Период разведки истек 21.07.2011г. Контракт прекратил свое действие на основании уведомления Компетентного органа № 07-115-4762 от 31.08.2011г.

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.)

2. ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

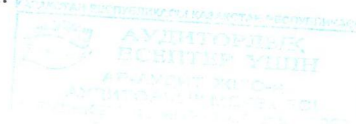
Основа представления финансовой отчетности. Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, включая все принятые ранее стандарты и интерпретации КМСФО (МСФО), и полностью соответствует им.

Функциональная валюта и валюта презентации. Функциональной валютой и валютой презентации финансовой отчетности Общества является национальная валюта - тенге.

Принцип непрерывной деятельности. Отдельная финансовая отчетность Общества подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности. Руководство Общества считает, что они и впредь смогут получать достаточные средства в результате операционной деятельности

Использование оценок и допущений. Соответствие МСФО требует от руководства Общества использования оценок и допущений. Данные допущения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. В связи с этим фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Финансовые активы. Общество имеет следующие финансовые активы: денежные средства и их эквиваленты, торговую дебиторскую задолженность, а так же прочую дебиторскую задолженность. Финансовые активы классифицируются в следующие категории: финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, инвестиции, удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи и ссуды и дебиторская задолженность. Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.



Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства включают наличные в кассе, средства на текущих банковских счетах, а также средства на депозитных счетах сроком погашения менее 3-х месяцев.

Торговая дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность отражается в финансовой отчетности по первоначальной сумме выставленного счета за вычетом резерва на безнадежные долги. Резервы по сомнительным долгам создаются при наличии свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Резерв на дебиторскую задолженность периодически пересматривается, и в случае необходимости корректировок, они учитываются как расход (доход) в том периоде, когда о них стало известно. Безнадежные долги списываются при их выявлении за счет ранее созданного резерва.

Товарно-материальные запасы. Запасы признаются в балансе только тогда, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод от их использования. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. В финансовой отчетности запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости, с использованием метода средневзвешенной стоимости, и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость включает цену покупки, транспортные расходы и другие расходы, непосредственно относимые на приобретение запасов. Себестоимость, реализуемых запасов, признается как расходы периода в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний и все потери запасов признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание или был понесен убыток. Чистая стоимость реализации основана на возможной продажной стоимости за вычетом затрат на доработку и продажу запасов. Необходимость формирования резерва появляется в случае, если есть объективное подтверждение того, что Общество не сможет окупить себестоимость запасов при их продаже:

- Морально устаревшие запасы;
- Запасы без движения;
- Недостача, естественная убыль и порча;
- Снижение продажной цены;
- Реализация возможна только в случае распродажи ниже себестоимости.

Основные средства и нематериальные активы. Имущество, машины и оборудование, а также нематериальные активы, использование которых необходимо для получения выгод, учитываются по первоначальной стоимости. Последующие затраты относящиеся к объекту основных средств и нематериальных активов, увеличивают балансовую стоимость, если Общество с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива. Общество применяет модель учета по себестоимости ко всем классам основных средств. После первоначального признания в качестве актива, объект основных средств учитывается по его себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Начисление амортизации производится на основе равномерного списания стоимости, исходя из срока полезного использования по каждому виду основных средств и нематериальных активов.

Нормы амортизации основных средств и нематериальных активов устанавливаются исходя из экономически целесообразных сроков их службы, отражающих нормальный срок возмещения стоимости основных средств и нематериальных активов.



Прибыль (убытки) от реализации основных средств и нематериальных активов включается в прочие доходы (расходы) в отчете о совокупном доходе как разница между балансовой стоимостью и стоимостью реализации актива.

Обесценение. На каждую отчетную дату Общество проводит анализ балансовой стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения. Убыток от обесценения признается расходом в том же периоде, за исключением случаев, когда данный актив уже учитывается по переоцененной стоимости. В таком случае убыток от обесценения отражается за счет существующего резерва по переоценке

Капитальные вложения. Учет капитальных вложений ведется Обществом на счете «Незавершенное строительство». К капитальным вложениям Общество относит затраты, направленные на создание, увеличение размеров, улучшение технических характеристик или приобретение объектов основных средств. В момент признания объекта основных средств и отнесения его к определенному виду, накопленные затраты по капитальным вложениям переводятся в состав основных средств.

Разведочные и оценочные активы - Затраты на разведку и оценку, включая затраты на приобретение лицензий, первоначально капитализируются как материальные или нематериальные активы по разведке и оценке в соответствии с характером приобретенных активов. Затраты аккумулируются по отдельным скважинам, месторождениям или площадям разведочных работ вплоть до момента определения технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи. Общество капитализирует на активы по разведке и оценке все затраты, понесенные в процессе исследования территории месторождений:

- поисковые и поисково-оценочные работы, связанные с конкретным месторождением, такие как подготовка документации по проведению геологоразведочных работ, приобретение геологической и геофизической информации, проведение научно-исследовательских работ, проектные работы, построение геологических моделей залежей полезных ископаемых и их оценка, технико-экономическое обоснование проекта, подготовка проектов контрактов и другие аналогичные расходы;
- оплата труда и командировочные расходы работников, связанные с исполнением проекта, аренда основных средств и нематериальных активов, прочие аналогичные расходы;
- прочие затраты, связанные с конкретным месторождением, такие как консультационные, юридические услуги;
- суммы выплаченного подписного бонуса и бонуса коммерческого обнаружения.

После определения момента технической осуществимости и экономической целесообразности материальные и нематериальные активы по разведке и оценке реклассифицируются в нематериальные активы или основные средства, находящиеся в состоянии готовности к эксплуатации, амортизируются на протяжении срока полезного использования. Активы по разведке и оценке, связанные с разработкой месторождений амортизируются производственным методом, исходя из фактической добычи за период и расчетного суммарного остатка запасов полезных ископаемых на месторождении с учетом прав собственности.

Активы по разведке и оценке проходят проверку на предмет обесценения, если существуют достаточные данные для определения технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи или, если имеющиеся факты и обстоятельства свидетельствуют о том,

что балансовая стоимость активов превышает их возмещаемую величину. Для целей проверки на предмет обесценения активы по разведке и оценке распределяются по единицам, генерирующим денежные потоки, согласующимся с порядком определения отчетных сегментов.

Подоходный налог. Общество определяет расходы по подоходному налогу на основе метода обязательств, согласно которому ожидаемый налоговый эффект временных разниц в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и отчетности в соответствии с требованиями казахстанского налогового законодательства отражены как отсроченные налоговые обязательства будущих периодов или отсроченные налоговые активы, возмещаемые в будущих периодах. Отсроченные налоговые активы отражаются с учетом того, что имеется существенная вероятность их возврата в обозримом будущем.

Торговая и прочая кредиторская задолженность. Первоначально признается по справедливой стоимости и оценивается суммой денежных средств, необходимых для оплаты долга, образованного в результате совершения различных сделок, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки.

Аренда. При операционной аренде, арендные платежи отражаются в отчете о совокупном доходе как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды. При финансовой аренде арендуемое имущество отражается в бухгалтерском балансе как актив и обязательство по суммам, равным на начало срока аренды справедливой стоимости арендуемого имущества.

Операции и события в иностранной валюте. Операции и события в иностранной валюте учитываются в национальной валюте Республики Казахстан с применением рыночного курса обмена валют. Курсовые разницы, возникающие при расчете по денежным статьям или при пересчете денежных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они пересчитывались при первоначальном признании в течение отчетного периода, подлежат признанию в прибыли или убытке в том периоде, в котором они возникают.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге на следующие даты:

	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Доллар США	148.40	147.50
Евро	191.72	196.88
Российский Рубль	4.61	4.83

Резервы. Резервы признаются в случае, если Общество имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Вознаграждение работникам. Общество обеспечивает краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы, краткосрочных оплачиваемых отпусков, компенсаций и гарантий, предусмотренных трудовым законодательством, премий.

Оплачиваемые отпуска подразделяются на две категории:

- накапливаемые оплачиваемые отпуска могут быть перенесены на будущее и использоваться в последующих периодах в случае, если они были использованы не полностью в текущем периоде;

- не накапливаемые оплачиваемые отпуска наступают непосредственно при наступлении отпусков.

Займы. Займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом любых прямых затрат, непосредственно связанных с займами. Впоследствии они учитываются по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Эффективная ставка процента – это ставка, которая применяется при дисконтировании ожидаемой суммы будущих денежных платежей до даты погашения до текущей чистой балансовой стоимости обязательства. В расчет включаются все вознаграждения и прочие суммы, выплаченные или полученные сторонами договора.

Использование метода эффективной ставки процента позволяет равномерно (с учетом стоимости будущих денег) отражать расходы Общество по привлеченным займам. Общество в качестве ставки дисконтирования использует рыночную ставку кредитования.

Акционерный капитал. Взносы в акционерный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в акционерный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса.

Признание выручки. Выручка по всем видам оказанных услуг признается в том же периоде, в котором соответствующие услуги были оказаны. Выручка признается, когда имеется вероятность того, что Общество получит будущие выгоды, которые могут быть надежно измерены.

Операции со связанными сторонами. Операции со связанными сторонами отражаются независимо от того, являются ли они существенными или нет. Для целей финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Обществом контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Последующие события. События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Общества на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

Метод поправок. Результат изменения в какой-либо расчетной оценке должен признаваться перспективно путем включения его в прибыль или убыток. Ошибка предшествующего периода в обязательном порядке должна быть исправлена ретроспективно (за счет изменения начального сальдо нераспределенной прибыли) путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов, если обнаруженные ошибки являются несущественными, то они корректируются путем включения в доход или убыток отчетного года.

Применение новых и пересмотренных Международных стандартов финансовой отчетности.

В текущем году Общество применяло следующие новые и измененные стандарты и интерпретации, утвержденные СМСФО и КИМСФО на 30 сентября 2011 года:

- МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», вступивший в силу с 1 января 2011 года;



- Поправки к МСФО 32 «Финансовые инструменты: представление информации, вступившие в силу с 1 февраля 2010 года.

В тех случаях, когда принятие стандарта или интерпретации оказало влияние на финансовую отчетность или результаты деятельности Общества, это влияние рассмотрено в примечаниях.

- МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» в новой редакции разграничивает изменения в капитале на операции с собственниками и прочие изменения капитала. Отчет об изменениях в капитале будет содержать только информацию об операциях с собственниками. Стандарт также требует составление отчета о совокупном доходе, который включает все статьи признанных доходов и расходов, которые могут быть либо в одном отчете, либо в двух связанных отчетах. Общество приняло решение о предоставлении информации о доходах и расходах в одном отчете.
- Поправка к МСБУ 16 «Основные средства» заменила термин «чистая цена продажи» на термин «справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу». Общество соответствующим образом применяет эту поправку.

Другие Стандарты и Интерпретации, которые были применены в течение отчетного периода:

- МСБУ 31 «Участие в совместной деятельности» в результате пересмотра МСФО 3 (действительна для учетных периодов с 1 июля 2009 г.);
- Поправки к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: Раскрытие и представление информации» – Представление по изменению классификации выпуска прав (действительны для учетных периодов начинающих после 1 февраля 2009 года);
- Поправки к МСФО 5 «Долгосрочные активы, удерживаемые для продажи и прекращенная деятельность» (для учетных периодов с 1 января 2010 г.);
- Поправки к МСБУ 7 «Отчеты о движении денежных средств» (после 1 января 2010 года).
- МСБУ 36 «Обесценение активов»: если для оценки «справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу» используются дисконтированные денежные потоки, то согласно внесенной поправке требуется дополнительная информация о ставке дисконтирования, а также соответствующая информация, раскрытие которой необходимо при использовании дисконтированных денежных потоков для оценки «ценности от использования».

Интерпретации и Стандарты выпущенные, но не введенные в действие (список неполный):

- МСФО 9 «Финансовые инструменты» (для учетных периодов после 1 января 2013 года);
- МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (для учетных периодов после 1 января 2013 года);
- МСФО 11 «Совместная деятельность» (для учетных периодов после 1 января 2013 года);
- МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» (для учетных периодов после 1 января 2013 года);
- МСФО 13 «Оценка по справедливой стоимости» (для учетных периодов после 1 января 2013 года);
- МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» (после 1 января 2011 года).

Улучшения к МСФО – в апреле 2009 года Совет по МСФО в рамках ежегодной инициативы по улучшению действующих МСФО, выпустил поправки к 12 существенным стандартам. Данные улучшения привели к незначительным поправкам в МСФО. Новая редакция с учетом поправок действует для годовых периодов, начинающихся с 1 июля 2009 года или позднее.

Общество планирует применить все используемые в учете новые и пересмотренные МСФО и МСБУ с даты их вступления в силу. При этом ожидается, что принятие указанных выше



Интерпретаций и Стандартов не будет существенно отражаться на суммах финансовой отчетности в период первого их применения.

Основа представления финансовой отчетности. Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, включая все принятые ранее стандарты и интерпретации КМСФО (МСФО), и полностью соответствует им, за исключением требований МСФО 1 «Представление финансовой отчетности» в части формата представления финансовой отчетности.

Формат представления финансовой отчетности определен приказом Министра Финансов Республики Казахстан от 20.08.2010 г. № 422, что не повлияло на представление финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств Общества. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Общество раскрывает состав денежных средств и их эквивалентов в своей финансовой отчетности и представляет сверку сумм в отчете о движении денег с эквивалентными статьями, представленными в отчете о финансовом положении.

За годы, закончившиеся 31 декабря, денежные средства представлены следующим образом:

	2011 год	2010 год
Денежные средства на текущих банковских счетах	56 374	44 551
Денежные средства в кассе	319	231
Итого	56 693	44 782

4. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2011 год	2010 год
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	82 049	51 274
Резерв по сомнительным требованиям*	(82 049)	
Итого торговая дебиторская задолженность, нетто	-	51 274
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	-	18 499
Краткосрочные вознаграждения к получению**	7 500	15 000
Предоставленная финансовая помощь работникам	105 000	-
Прочая дебиторская задолженность	-	44
Всего	112 500	84 817

*По состоянию на 31 декабря 2011 года резервы по сомнительным требованиям были созданы по следующим контрагентам:

	2011 год	2010 год
ТОО "ГРК Алтын-Кулагер"	65 234	-
ТОО "ППЗ Костанайский"	1 650	-
ТОО "АПК Казагровнешторг"	15 165	-
Итого	82 049	-

**Краткосрочные вознаграждения к получению представлены дивидендами по привилегированным акциям АО «ФК Real-Invest.kz», находившимся во владении Общества в количестве 75 000 000 штук. Дивиденды начислены на основании выписки по движению ценных бумаг и денежных средств с клиентского счета, предоставленного АО «Брокерский дом «JASS CAPITAL».

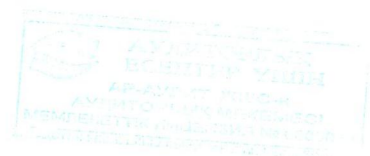
5. ЗАПАСЫ

	2011 год	2010 год
Сырье и материалы	28 784	28 227
Топливо и ГСМ	79	5 934
Тара и тарные материалы	32	786
Запасные части	2 737	14 702
Прочие материалы	7 051	25 909
Строительные материалы	176	4 506
Готовая продукция	7 889	1 514
Товары	1 080	-
Итого	47 828	81 578

6. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

	2011 год	2010 год
Налог на добавленную стоимость*	75 675	71 060
Индивидуальный подоходный налог	284	-
Социальный налог	-	86
Налог на имущество	979	980
Итого	76 938	72 126

*По состоянию на 31 декабря 2011 года сумма налога на добавленную стоимость представлена в виде превышения НДС по оборотам, облагаемым по нулевой ставке. Общество предполагает произвести возврат суммы уплаченного налога на добавленную стоимость, используя процедуру возврата НДС из бюджета.



7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	2011 год	2010 год
Авансы выданные	2 060 646	138 212
Резервы по обесценению выданных авансов*	(168 001)	-
Итого авансы выданные, нетто	1 892 645	138 212

*По состоянию на 31 декабря 2011 года были созданы резервы по обесценению авансов выданных по следующим контрагентам:

	2011 год	2010 год
ТОО "Майнинг-Промсервис"	148 145	-
ТОО "ППЗ Костанайский"	19 856	-
Итого	168 001	-

8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	2011 год	2010 год
Экологическое страхование	68	23
Страхование ГПО работодателя	76	69
Страхование ГПО автовладельцев	-	23
Итого	144	115

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	2011 год	2010 год
Прочие	-	2 738
Итого	-	2 738

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	2011 год	2010 год
Долгосрочные финансовые активы	-	600 000
Итого	-	600 000

Общество 29 декабря 2011 г. произвело обмен привилегированных акций АО «Финансовая Компания «Real-Invest.kz», находящихся в ее владении на собственные привилегированные акции путем заключения договора «СВОП» с компанией «ZAID Invest LLC». Суть сделки заключалась в обмене ценными бумагами с применением коэффициента 1,0. По состоянию на 31 декабря 2011г. в связи с исполнением условий данного договора сальдо по долгосрочным финансовым активам отсутствует.



11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2011 год	2010 год
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	348 920
Итого	-	348 920

По состоянию на 31 декабря 2011г. долгосрочная дебиторская задолженность реклассифицирована в краткосрочную дебиторскую задолженность согласно условию по заключенным с контрагентами договоров.

12. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

	Недвижимость	Земля	Итого
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2010 года	20 184	-	20 184
Поступление	-	-	-
Выбытие	-	-	-
На 31 декабря 2010 года	20 184	-	20 184
Поступление	-	-	-
Переведено из состава ОС*	-	5 567	5 567
Выбытие	-	-	-
На 31 декабря 2011 года	20 184	5 567	25 751
Накопленный износ			0
На 1 января 2010 года	8 746	-	8 746
Начисленный износ	2019	-	2 019
На 31 декабря 2010 года	10 765	-	10 765
Начисленный износ	2018	-	2 018
Выбытие	-	-	-
На 31 декабря 2011 года	12 783	-	12 783
Балансовая стоимость			
На 31 декабря 2011 года	7 401	5 567	12 968
На 31 декабря 2010 года	9 419	-	9 419

По состоянию на 31 декабря 2011 года инвестиционное имущество представлено 2 жилыми домами, а также находящимся под ними земельными участками. Общество предполагает использовать объекты инвестиционного имущества с целью получения дохода от сдачи в операционную аренду.

Обществом произведен перевод из состава основных средств в инвестиционное имущество двух земельных участков находящихся под данными жилыми домами.

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2010 года	6 445	489 181	313 365	32 269	4 213	845 473
Поступление активов	-	-	4 924	6 000	540	11 464
Выбытие активов	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2010 года	6 445	489 181	318 289	38 269	4 753	856 937
Поступление активов*	-	2 736	1 513	-	3 192	7 441
Переведено в инвестиционную недвижимость	5 567	-	-	-	-	5 567
Выбытие активов	-	-	-	6 000	-	6 000
На 31 декабря 2011 года	878	491 917	319 802	32 269	7 945	852 811
Накопленный износ						
На 1 января 2010 года	-	100 095	76 430	9 132	1 605	187 262
Начисленный износ	-	48 918	48 920	4 700	466	103 004
Выбытие активов	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2010 года	-	149 013	125 350	13 832	2 071	290 266
Начисленный износ	-	48 918	49 612	4 075	570	103 175
Выбытие активов	-	-	-	625	-	625
На 31 декабря 2011 года	0	197 931	174 962	17 282	2 641	392 816
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2011 года	878	293 986	144 840	14 987	5 304	459 995
На 31 декабря 2010 года	6 445	340 168	192 939	24 437	2 682	566 671

*В составе поступления основных средств выделены следующие группы:

- по группе «Здания и сооружения» приобретен металлургическим цех со складом цианитов на сумму 2 736 тыс. тенге;
- по группе «Машины и оборудование» приобретено производственное оборудование на сумму 1 513 тыс.тенге;
- по группе «Прочие основные средства» приобретены компьютеры, организационная техника, мебелью на сумму 3 192 тыс. тенге.

14. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ

	2011 год	2010 год
Активы по разведке и оценке	-	584
Итого	-	584

Общество производило признание работ на стадии разведки Контракт № 2719 на разведку и добычу золота на месторождении «Находка» в Павлодарской области в составе активов на разведку и оценку т.е. как расходы, понесенные до момента определения целесообразности разработки в результате поиска минеральных ресурсов после получения прав на проведение работ.

По состоянию на 31.12.2011г. активы по разведке и оценке обесценены в связи с прекращением действия Контракта.

15. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Право недропользования	Право пользования	Резерв по ликвидационному фонду	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2010 года	505 969	-	-	-	505 969
Поступление активов	-	-	-	-	-
Выбытие активов	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2010 года	505 969	-	-	-	505 969
Поступление активов	-	-	-	140	140
Признание *	-	-	2 410	-	2 410
Переведено в прочих долгосрочных активов	-	285 000	-	-	285 000
Выбытие активов	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2011 года	505 969	285 000	2 410	140	793 519
Накопленный износ					
На 1 января 2010 года	-	-	-	-	-
Начисленный износ	10 119	-	-	-	10 119
На 31 декабря 2010 года	10 119	-	-	-	10 119
Корректировка амортизации прошлых лет	81 875	30 000	-	-	111 875
Начисленная амортизация	91 996	15 000	612	9	107 617
На 31 декабря 2011 года	183 990	45 000	612	9	229 611
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2011 года	321 979	240 000	1 798	131	563 908
На 31 декабря 2010 года	495 850	-	-	-	495 850

Нематериальные активы по состоянию на 01 января 2011г. представлены в виде права недропользования на месторождение Торт Кудык, расположенное по адресу: РК, Павлодарская область, г. Экибастуз, севернее п. Торт Кудык, которое учитывается по переоцененной стоимости. По состоянию 31 декабря 2011 года балансовая стоимость нематериальных активов представлена следующим образом:

- Право недропользования на сумму 321 979 тыс. тенге;
- Право пользования имуществом, которое переведено из состава долгосрочных активов на сумму 240 000 тыс. тенге;
- Резерв по ликвидационному фонду на сумму 1 798 тыс.тенге;
- Программное обеспечение на сумму 131 тыс.тенге.

*По условиям Контрактов для полного финансового обеспечения выполнения программы ликвидации Обществом в 2011 году произведено признание резерва на создание ликвидационного фонда по следующим Контрактам:

- Контракт № 1182 от 10.06.2003г. расчет дисконтированного резерва по ликвидационному фонду произведен из утвержденной Дополнением к Рабочей программе ежегодной суммы затрат на добычу 65 831 тыс. тенге, ставка дисконтирования 10 %. Приведенная стоимость данного обязательства составила 1 910 тыс. тенге.
- Контракт № 1203 от 22.08.2003г. резерв по ликвидационному фонду составляет 500 тыс. тенге без влияния дисконтирования. Недисконтированный расчет произведен в связи с тем, что срок действия Контракта на недропользование истекает в 2013 году.

16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

	2011 год	2010 год
Отложенные налоговые активы	34 297	-
Итого	34 297	-

Отложенные налоговые активы рассчитаны путем применения официальной налоговой ставки, действующей на отчетную дату, к временным разницам между базами активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2011 года. На отчетную дату признан отложенный налоговый актив, так как Общество полагает, что в будущем будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, которая позволит использовать данный налоговый актив.

	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Временные разницы налогооблагаемые (вычитаемые)	Налоговое обязательство (актив)
Стоимость ОС и НМА	727 963	643 352	84 611	16 922
Резерв по ликвидационному фонду	2 705	-	(2 705)	(541)
Налоги	155	-	(155)	(31)
Резерв по сомнительным долгам	250 051	-	(250 051)	(50 010)
Резерв по отпускам	3 185	-	(3 185)	(637)
Итого	984 059	643 352	(171 485)	(34 297)

Сверка с финансовой отчетностью представлена следующим образом:

	2011 год
Сальдо на начало периода	-
Налоговый актив	36 210
Зачет отложенного налогового обязательства	(1 913)
Сальдо на конец периода	34 297

17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	2011 год	2010 год
Право пользования	-	285 000
Депозит по отчислениям в ликвидационный фонд	100	100
Итого	100	285 100

Прочие долгосрочные активы на 31.12.2011 года представляют собой суммы, перечисленные на депозитные счета по ликвидационному фонду в Астанинском Региональном Филиале АО «Народный Сберегательный Банк Казахстана», согласно условиям следующих Контрактов на недропользование:

Номер и дата К	№ счета	Сальдо на 31.12.2011
№ 2719 от 21.07.2008	№KZ 336010111000047271	25
№ 1203 от 22.08.2003	№KZ 176010111000047268	25
№ 1182 от 10.06.2003	№KZ 336010111000047271	50
Итого		100

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ В БЮДЖЕТ

	2011 год	2010 год
Корпоративный подоходный налог	18 775	4 155
Налог на транспортные средства	113	464
Обязательства по социальным отчислениям	41	35
Обязательства по пенсионным отчислениям	36	40
НДПИ	-	18 060
Эмиссия в окружающую среду	-	3 909
Индивидуальный подоходный налог	-	73
Земельный налог	-	1
Административный штраф	-	82
Итого	18 965	26 819

19. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2011 год	2010 год
Торговая кредиторская задолженность*	28 255	2 413
Дивиденды по привилегированным акциям**	8 063	-
Вознаграждения по облигациям***	44 080	10 176
Итого	80 398	12 589

*За годы, закончившиеся 31 декабря, краткосрочная торговая кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представлена следующим образом:

	2011 год	2010 год
ТОО "Тасмола"	16 509	-
ООО "УфаХимПроект"	4 911	-
АО "ФК Real-invest.kz"	2 932	2 382

ТОО "Региональное обучение"	2 250	-
РГКП "Центральный штаб военизированных аварийно-спасательных служб"	1 000	-
ТОО "Сункар-Секьюрити LTD"	150	-
РГКП "Карагандинский государственный технический университет"	130	-
ИП Прешлецов Г.В.	130	-
АО "Реестр"	107	-
ТОО "Гостиница Степногорск"	106	31
ТОО "Агентство Премьер"	8	-
ТОО "Алем-Тат"	6	-
ТОО "Белый ветер А"	4	-
Прочие	12	-
Итого	28 255	2 413

** Краткосрочные дивиденды по привилегированным акциям представлены обязательством перед держателем привилегированных акций в количестве 76 875 000 штук АО «ФК Real-Invest.kz».

*** Краткосрочные вознаграждения по облигациям представлены начисленной компенсацией в период приостановления обращения облигаций в размере 0,038% от номинальной стоимости облигаций.

20. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	2011 год	2010 год
Краткосрочный резерв по неиспользованным отпускам работников	3 185	2 703
Итого	3 185	2 703

За отчетный период начислен резерв по неиспользованным отпускам работников в сумме 482 тыс. тенге.

21. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

	2011 год	2010 год
Краткосрочная задолженность по оплате труда	-	1 337
Итого	-	1 337

22. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	2011 год	2010 год
Авансы полученные*	100 099	98 117
Итого	100 099	98 117

*За годы, закончившиеся 31 декабря авансы полученные представлены следующим образом:

	2011 год	2010 год
Goldfield investments Limited	58 993	58 993
ТОО «Евразия Жолы»	37 455	37 455
ТОО «АПК Казагровнешторг»	3 651	-
ЗАО «Карабашмедь»	-	1 669
Итого	100 099	98 117

23. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2011 год	2010 год
Долгосрочные финансовые обязательства*	1 774 124	549 820
Итого	1 774 124	549 820

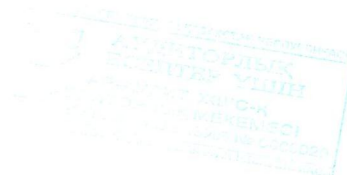
За 2011 год Общество произвело реализацию ТОО «ЕхЕLT» в рамках первичного размещения облигаций в количестве 1 441 152 штук на сумму 1 171 656 тыс.тенге.

* За годы, закончившиеся 31 декабря дисконтированные обязательства по облигациям представлены следующим образом:

	2011 год		2010 год	
	Количество (штук)	Сумма (тыс. тенге)	Количество (штук)	Сумма (тыс. тенге)
ТОО «ЕхЕLT»	1 510 992	1 287 623	-	-
АО НПФ «Улар Уміт»	489 000	486 493	-	-
АО «Real Asset Management»	8	8	59 848	56 222
АО НПФ БТА Казахстан ДО АО БТА			499 000	493 598
Итого	2 000 000	1 774 124	558 848	549 820

24. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2011 год	2010 год
Отложенные налоговые обязательства		1 913
Итого	-	1 913



25. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	Резерв по ликвидационному фонду Контракт № 1182	Резерв по ликвидационному фонду Контракт № 1203	Итого
Сальдо на начало периода	-	100	100
Начислено	1 910	500	2 410
Амортизация дисконта*	195	-	195
Сальдо на конец периода	2 105	600	2 705

* В строке «Амортизация дисконта» отражается увеличение приведенной стоимости обязательств в течении года по ставке 10% , возникающее в связи с приближением на один период момента погашения обязательств.

26. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

	2011 год	2010 год
Акционерный капитал	8 000 000	8 000 000
Неоплаченный капитал	(6 956 903)	(6 956 903)
Выкупленные собственные привилегированные акции	(150 000)	
Итого оплаченный капитал	893 097	1 043 097

Размер уставного капитала объявлен участниками Общества в сумме 8 000 000 000 тенге. 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 на сумму 6 400 000 000 тенге, и
- 800 000 000 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 2 тенге на сумму 1 600 000 000 тенге

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

На отчетную дату уставной капитал сформирован на сумму 893 097 тыс.тенге, в том числе:

- Простые акции (НИН KZ 1C57360014)

За счет собственного капитала Общества 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 или на сумму 8 893 тыс.тенге.

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

- Привилегированные акции (НИН KZ 1P57360110)



На начало отчетного периода на счетах капитала были учтены 76 875 000 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 2 тенге, оплаченных при размещении по 8 тенге на общую сумму 615 000 тенге. Держателем привилегированных акций являлся АО ««ФК Real-Invest.kz»».

В отчетном периоде Общество выкупило 75 000 000 штук собственных привилегированных акции на общую сумму 600 000 тыс.тенге, путем заключения договора обмена «СВОП» с компанией «ZAID Invest LLC», суть которого заключается в обмене ценными бумагами с применением коэффициента 1,0.

По состоянию на отчетную дату в обращении находится 1 875 000 штук привилегированных акций на общую сумму 15 000 тыс.тенге, в том числе:

- привилегированные акции, отраженные на счете оплаченного капитала - 3 750 тыс. тенге
- сумма эмиссионного дохода - 11 250 тыс.тенге.

Состав акционеров Общества по состоянию на 31.12.2011 года представлен следующим образом:

№ п/п	Наименование / ФИО держателя	Доля в уставном капитале	Стоимость доли акционеров в уставном капитале Общества
1.	Льянов Амирхан Магомедович	99 % простых именных акций (84,41% от размещенных)	880 454 тыс.тенге
2.	Льянова Фатима Магомедовна	1 % простых именных акций (или 0,85 % от размещенных)	8 893 тыс.тенге
3.	АО ««Финансовая компания Real-Invest.kz»»	0,36 % размещенных привилегированных акций	15 000 тыс.тенге

27. ЭМИССИОННЫЙ ДОХОД

	2011 год	2010 год
Эмиссионный доход	461 250	461 250
Выкуп собственных привилегированных акций	(450 000)	
Итого	11 250	461 250

В отчетном периоде эмиссионный доход Общества уменьшился на сумму 450 000 тыс. тенге в результате исполнения договора по обмену финансовыми инструментами с компанией «ZAID Invest LLC». По состоянию на 31.12.2011 года сальдо эмиссионного дохода составляет 11 250 тыс.тенге.

28. РЕЗЕРВЫ

	2011 год	2010 год
Резерв по переоценке права недропользования	321 980	495 850
Итого	321 980	495 850

29. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

	2011 год	2010 год
Нераспределенная прибыль (убыток) на начало периода	37 317	18 354
Корректировки *	(152 033)	-
Перенос со счета резервов по переоценке НМА **	173 870	10 119
Финансовый результат за отчетный период	747	8 844
Начисление дивидендов по привилегированным акциям ***	(7 688)	-
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец периода	52 213	37 317

* Корректировки ошибок прошлых лет возникли по следующим операциям:

	2011 год
Корректировка суммы налогов за предыдущие периоды	(24 783)
Доначисление амортизации Права недропользования за 2009-2010 г.	(111 875)
Доначисление дивидендов по привилегированным акциям за 2009-2010 г	(15 375)
Итого корректировки ошибок прошлых лет	(152 033)

** На счет нераспределенной прибыли перенесено 173 870 тыс. тенге со счета резерва переоценки Права недропользования по месторождению Торт Кудык.

*** Начисление дивидендов за отчетный период Обществом осуществлено по размещенным привилегированным акциям *НИИ KZ 1P57360110*.

30. РАСЧЕТ БАЗОВОЙ И РАЗВОДНЕННОЙ ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ

	2011 год	2010 год
Прибыль за год	747	8 844
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода	444 673 500	444 673 500
Базовая прибыль на акцию	0,01	0,02
Разводненная прибыль на акцию	0,01	0,02

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию

31. ВЫРУЧКА

	2011 год	2010 год
Доход от реализации руды	1 176 518	662 635
Итого	1 176 518	662 635

Основными покупателями производимой продукции являются ОАО «Среднеуральский медеплавильный завод» (Россия) – 96% от общего объема реализации, компания Metalor Technologies S.A.(Швейцария) - 4% от общего объема реализации. В отчетном году 100% реализации продукции составил экспорт.

32. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость реализованной продукции за годы, закончившиеся 31 декабря, представлена следующим образом:

	2011 год	2010 год
Материалы	259 231	208 119
Амортизация ОС и НМА	192 128	108 768
Полуфабрикаты	56 059	113 518
Услуги по доставке	42 762	1 747
Электроэнергия	29 566	15 979
Экскавация,отвалообразование	43 382	-
Содержание и ремонт ОС	20 548	616
Заработная плата	15 176	14 953
Разработка проектной документации	12 000	-
Горно-спасательные работы	4 464	511
Налоги и отчисления	1 552	1 508
Разработка паспортов опасных отходов	500	-
Резерв по неиспользованным отпускам	289	-
Лабораторные испытания по выбросам	200	-
Налоги	32	-
Услуги по обработке	61	-
Услуги охраны	20	813
Экспертиза	7	36
Анализирование концентрата элементов	7	-
Подготовка хвостохранилища цеха сорбции	-	10 000
Отправка вагонов	-	6 422
Командировочные расходы	-	758
Полиграфические услуги	-	400
Корректировка таможенной стоимости	-	69
Таможенный сбор	-	48
Оформление ГТД	-	45
Обучение	-	21
Услуги ж/д	-	4 038
Прочие расходы	618	232
итого	678 602	488 601

33. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2011 год	2010 год
Услуги по железнодорожной отправке вагонов	6 786	-
Услуги рекламы	111	-
Экспертиза	111	-
Сертификация	38	-
Возмещение расходов по отгрузке	2 330	-
Итого	9 376	-

34. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы по реализации за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2011 год	2010 год
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	14 694	31 424
Оплата труда работников	10 673	9 206
Штрафы, пени	6 315	4 551
Амортизация основных средств и НМА	20 876	6 374
Членские взносы	3 500	-
Аудиторские (консультационные) услуги	3 303	690
Транспортные услуги	2 990	1 541
Услуги банка	2 594	2 127
Услуги маркет-мейкера	1 297	754
Отчисления и налоги	1 209	903
Услуги охраны	1 182	902
Услуги аренды	1 005	1 793
Ремонт и содержание основных средств	659	179
Командировочные расходы	640	106
Листинговый сбор	535	631
ГСМ	517	1 473
Услуги оценки	457	-
Спонсорская помощь	425	3 000
Расходы на объявления	343	87
Страхование	323	304
Расходы на обучение	239	-
Резерв по неиспользованным отпускам	193	2 283
Регистраторские услуги	188	257
Услуги проектные	129	-

Канцтовары	121	52
Материалы	100	7 211
Нотариальные услуги	95	34
Курьерские, почтовые услуги	79	202
Брокерские услуги	72	-
Услуги связи	42	24
Периодические издания	35	25
Услуги по организации отгрузки	-	20 970
Юридические услуги	-	1 740
Экспертиза документов	-	132
Прочие расходы	60	360
Итого	74 890	99 335

35. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	2011 год	2010 год
Резервы по сомнительным долгам	250 051	-
Курсовая разница	2 502	2 075
Обесценение РиО	584	-
Суммовая разница	1 305	-
Выбытие фиксированных активов	5 375	-
Компенсация по облигациям	44 080	-
Итого расходы	303 897	2 075
Доход от курсовой разницы	538	1 097
Доход от операционной аренды	3 396	321
Доход от реализации ОС	5 375	827
Итого доходы	9 309	2 245

36. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	2011 год	2010 год
Доходы по финансированию	7 500	7 500
Итого	7 500	7 500

Общество в отчетном периоде получило доход по финансированию в размере 7 500 тыс. тенге по привилегированным акциям АО ««ФК Real-Invest.kz». Общество имело во владении 75 000 000 штук привилегированных акций АО ««ФК Real-Invest.kz» стоимостью 8 тенге каждая на общую сумму 600 000 тыс.тенге. АО «ФК Real-Invest.kz» уведомлением от 29.12.2011 года сообщило Обществу о выплате дивидендов по привилегированным акциям НИН KZ 1P50780116.

37. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	2011 год	2010 год
Расходы по вознаграждению*	71 503	62 487
Дисконт по облигациям	52 647	9 028
Итого	124 150	71 515

*Расходы по вознаграждению представлены начисленным купонным вознаграждением за отчетный период по облигациям в количестве 2 000 000 штук.

38. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	2011 год	2010 год
Текущий подоходный налог	37 875	1220
Отсроченное налоговое обязательство	(36 210)	790
Расходы по подоходному налогу	1 665	2 010

39. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Обществом контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Суммы задолженности перед связанными сторонами и суммы, причитающиеся от связанных сторон, на 31 декабря составили:

	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	2011 год	2010 год	2011 год	2010 год
ТОО «АПК Казагровнешторг»	12 995	15 430	-	-
ГРК Алтын-Кулагер ТОО	65 234	65 234	-	-
ТОО «ЕхЕLT»	598 057	212 810	-	-
ТОО «ППЗ Костанайский»	24 344	24 804	-	-
Итого	700 630	318 278	-	-



40. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные иски

Общество может быть участником судебных разбирательств, относящихся к ее хозяйственной деятельности. Руководство Общества считает, что возможные претензии по отдельности и, в общем не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств и создает резерв по условным обязательствам в своей финансовой отчетности только в случае достаточной вероятности возникновения обязательства и возможности определения суммы соответствующего обязательства.

В представляемой финансовой отчетности указанные резервы не создавались исходя из суждений руководства Общества.

Условные обязательства по налогообложению

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры. В результате законы и положения, регулирующие деятельность организаций продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются наличием различных интерпретаций и произвольным применением со стороны фискальных органов.

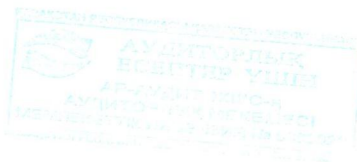
Наряду с тем, что руководство Общества считает, что адекватно учла все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства, вышеуказанные факты, будут сопряжены для Общества с налоговыми рисками. На момент представления данной финансовой отчетности сумму непредъявленных исков, которые могут появиться, если таковые будут иметь место, или вероятность любого неблагоприятного исхода невозможно определить.

Страхование

В течение отчетного периода Общество имеет обязательное страхование гражданско-правовой ответственности работодателя, владельцев автотранспортных средств и экологическое страхование. До тех пор, пока Общество не будет иметь достаточного страхового покрытия недвижимого имущества, существует риск того, что убыток или разрушение определенных активов могут оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Общества и ее финансовое состояние.

41. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления. Основные финансовые риски для Общества связаны с кредитным, рыночным риском и риском ликвидности, возникающими в связи со всеми финансовыми инструментами. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями Общества, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков.



Кредитный риск

Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Общества, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Общества перед этими контрагентами.

Максимальная сумма возможного убытка в результате кредитного риска равна балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов, а также финансовых активов. За годы, закончившиеся 31 декабря вышеуказанные статьи представлены следующим образом:

	2011 год	2010 год
Денежные средства	56 693	44 782
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за минусом резерва)	112 500	84 817
Итого	169 193	129 599

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Рыночный риск зависит от общего состояния финансовой системы страны и государственной политики. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Риск ликвидности

Руководство Общества управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств. Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2010-2011 гг.:

Таблицы по риску ликвидности

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Общества по его производным финансовым обязательствам. Таблица была составлена на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Общества может быть потребована оплата.

	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Финансовые обязательства	2011 год			
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	80 398			80 398
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	18 966			18 966
Долгосрочные финансовые обязательства		1 774 124		1 774 124
Итого	99 364	1 774 124	0	1 873 488
Финансовые обязательства	2010 год			
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	12 589			12 589
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	28 157			28 157

Долгосрочные финансовые обязательства		549 820		549 820
Итого	40 746	549 820	0	590 566

В следующей таблице отражаются ожидаемые сроки погашения по непроизводным финансовым активам Общества. Таблица была составлена на основе недисконтированных контрактных сроков финансовых активов, включая проценты, которые будут получены по данным активам, кроме случаев, когда Общество ожидает, что движение денег произойдет в другом периоде.

	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы	2011 год			
Денежные средства	56 693			56 693
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность	112 500			112 500
Прочая дебиторская задолженность				0
Итого	169 193	0	0	169 193
Финансовые активы	2010 год			
Денежные средства	44 782			44 782
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность	84 817			84 817
Прочая дебиторская задолженность				0
Итого	129 599	0	0	129 599

	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Нетто-позиция за 2011 год	69 829	-1 774 124	0	-1 704 295
Нетто-позиция за 2010 год	88 853	-549 820	0	-460 967

В связи с установленным погашением выпущенных облигаций риск ликвидности является достаточно высоким, следствием этого является превышение финансовых обязательств над финансовыми активами по состоянию на 31 декабря 2011 года в сумме 1 704 295 тыс. тенге.

42. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие в период после отчетной даты, но до утверждения финансовой отчетности рассматриваются или как события, которые представляют дополнительную информацию о положении Общества на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности, или как события, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями.

Приобретение дочерней компании

11 мая 2012 года, после отчетной даты Общество приобрело 100% долю уставного капитала ТОО «Промснаб-НС 2010» за 2 826 тенге.



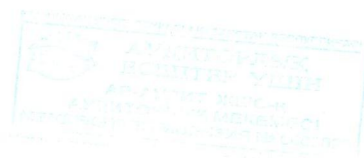
Создание совместного предприятия

11 июня 2012 года, после отчетной даты Обществом совместно с АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» создано Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие «Тау голд коппер». Доля участия Общества, согласно Учредительного договора составляет 50%. Основным видом деятельности созданного товарищества является разведка и добыча золота, меди на месторождении Ешкеольмес в Акмолинской области.

Судебные иски

28 сентября 2012 года, после отчетной даты Общество заключило Мировое соглашение с ТОО «Тасмола», согласно которому Общество (Ответчик) обязуется погасить перед ТОО «Тасмола» (Истец) основной долг на общую сумму 16 010 тыс. тенге четырьмя траншами в течении 2012 года.

События, произошедшие после отчетной даты, являются для Общества некорректирующими событиями.



**Приложение к аудиторской отчетности за 2011 год
АО «Горно – обогатительный комбинат «Төрт Кұдық»**

Расчет балансовой стоимости акций.

1. Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Расчет балансовой стоимости одной простой акции, в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

NAV – чистые активы

TA – активы в отчете о финансовом положении на отчетную дату

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении на отчетную дату

TL – обязательства в отчете о финансовом положении на отчетную дату

PS – уставной капитал, привилегированные акции

Наименование показателей	ед.изм.	31.12.2011	1.01.2011
Активы в отчете о финансовом положении на дату расчета	тыс.тенге	3 258 016	2 730 998
Нематериальные активы в отчете о финансовом положении на дату расчета	тыс.тенге	563 908	495 850
Обязательства в отчете о финансовом положении на дату расчета, в том числе:	тыс.тенге	1 979 476	693 484
краткосрочные обязательства	тыс.тенге	202 647	141 651
долгосрочные обязательства	тыс.тенге	1 776 829	551 833
Акционерный капитал, привилегированные акции в отчете о финансовом положении на дату расчета	тыс.тенге	3 750	153 750
Итого чистые активы		710 882	1 387 914
Количество простых акций	штук	444 673 500	444 673 500
Балансовая стоимость одной простой акции	тенге	1,60	3,12



2. Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции

Наименование показателей	ед.изм.	31.12.2011	1.01.2011
Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, в том числе:	тыс.тенге	3 750	153 750
Сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы	тыс.тенге	563	15 237
Акционерный капитал, привилегированные акции в отчете о финансовом положении на дату расчета	тыс.тенге	4 313	168 987
Долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах	тыс.тенге	-	-
Количество привилегированных акций первой группы	штук	1 875 000	76 875 000
Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы	тенге	2,30	2,19