

**Акционерное общество  
«Ай Карааул»**

**Отчет независимого аудитора и  
финансовая отчетность за год,  
закончившийся**

**31 декабря 2013 года**

## Содержание

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

1	Отчет о финансовом положении .....	6 Стр.
2	Отчет о совокупном доходе.....	8 Стр.
3	Отчет о движении денежных средств .....	10 Стр.
4	Отчет об изменении в капитале .....	12 Стр.

Примечания к финансовой отчетности

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Нижеследующие заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов в отношении финансовой отчетности ТОО «Ай Караул» (далее Компания).

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за указанный год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о бухгалтерском балансе Компании 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 Компании;
- выявление и предотвращении фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, была утверждена Уполномоченным лицом АО «Ай Караул»

Уполномоченное лицо

Главный Бухгалтер



*Рахымбаев М. М.*  
*Мулдашева А. К.*

Рахымбаев М. М.

Мулдашева А. К.

14 лет на рынке аудиторских услуг  
Республики Казахстан  
Лицензия Министерства финансов РК  
№0000248 от 21.03.2003г.  
Член международной сети  
EuraAudit International

**EURAUDIT**  
international



Республика Казахстан, 050008, г. Алматы,  
ул. Мынбаева, 43, офис 1, 2, 3,  
Тел.: +7 (727) 332 25 40, 379 89 31  
Факс.: +7 (727) 266 38 89,  
e-mail: [info@lira-audit.kz](mailto:info@lira-audit.kz), [lira-audit@mail.ru](mailto:lira-audit@mail.ru),  
[www.lira-audit.kz](http://www.lira-audit.kz)

Государственная лицензия на осуществление  
аудиторской деятельности №0000248, серия  
МФЮ, выданная Министерством финансов  
Республики Казахстан  
21 марта 2003 года

«УТВЕРЖДАЮ»

Директор  
ТОО «Лира – Аудит»

М.П. Матвеева И.П.

31.03.2014 года

г. Алматы



## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### Акционерам Акционерного общества «Ай Караул»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Ай Караул» (далее Компании), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также существенные положения учетной политики и прочие примечания к финансовой отчетности.

#### **Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности**

Руководство несет ответственность за составление и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с составлением и объективным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели наш аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и объективным представлением финансовой отчетности компании с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной

политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

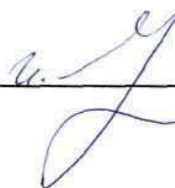
Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и необходимыми для выражения нами мнения аудитора.

**Заключение**

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах объективно отражает финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор  
Квалификационное свидетельство Аудитора  
Республики Казахстан  
№0000348 от 05 декабря 1997 г.



  
Матвеева И.Л.

Наименование организации  
Сведения о реорганизации

ТОО "Ай Караул"

Вид деятельности организации  
Организационно-правовая форма

Деятельность по проведению геологической разведки и изысканий (без научных исследований и разработок)

Форма отчетности: консолидированная /неконсолидированная (не нужно зачеркнуть)

Товарищество с ограниченной ответственностью

Среднегодовая численность работников

Субъект предпринимательства (малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (организации)

Казахстан, 050002, г. Алматы, ул. Жибек Жолы, угол ул. Валиханова, д.64/47, офис 620

Бухгалтерский баланс

По состоянию за год, закончившийся "31" декабря 2013 года

в тыс. тенге

Активы	Код строки	Примечание	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	010		1 942	2 182
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011			
Производные финансовые инструменты	012			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016		14 047	
Текущий подоходный налог	017			
Запасы	018			
Прочие краткосрочные активы	019		1 153	3 176
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>		<b>17 142</b>	<b>5 358</b>
<i>Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи</i>	101		0	0
<b>II. Долгосрочные активы</b>				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110			
Производные финансовые инструменты	111			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113			
Прочие долгосрочные финансовые активы	114			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115			18
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116			
Инвестиционное имущество	117			
Основные средства	118		326	82
Биологические активы	119			
Разведочные и оценочные активы	120		453 718	404 502
Нематериальные активы	121			
Отложенные налоговые активы	122			
Прочие долгосрочные активы	123			
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>		<b>454 044</b>	<b>404 602</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>			<b>471 186</b>	<b>409 960</b>

Обязательство и капитал	Код строки			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>				

Займы	210			
Производные финансовые инструменты	211			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213		137 511	437 240
Краткосрочные резервы	214		466	61
Текущие налоговые обязательства	215			75
Вознаграждения работникам	216			
Прочие краткосрочные обязательства	217		0	2
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>		<b>137 977</b>	<b>437 378</b>
<b>Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи</b>	<b>301</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Займы	310			
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313			
Долгосрочные резервы	314			
Отложенные налоговые обязательства	315			
Прочие долгосрочные обязательства	316		4 633	4 633
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>		<b>4 633</b>	<b>4 633</b>
<b>V. Капитал</b>				
Уставный (акционерный) капитал	410		373 196	120
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414		-44 620	-32 171
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>		<b>328 576</b>	<b>-32 051</b>
<b>Доля неконтролирующих собственников</b>	<b>421</b>			
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>		<b>328 576</b>	<b>-32 051</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>			<b>471 186</b>	<b>409 960</b>

Уполномоченное лицо

Рахымбаев М. М.

(фамилия, имя, отчество)

*Рахымбаев*

(подпись)

Главный бухгалтер

Мулдашева А. К.

(фамилия, имя, отчество)

*Мулдашева*

(подпись)



Наименование организации: ТОО "Ай Карааул"

Юридический адрес: Казахстан, 050002, г. Алматы, ул. Жибек Жолы, угол ул. Валиханова, д. 64/47, офис 620

Отчет о прибылях и убытках

По состоянию за год, закончившийся "31" декабря 2013 года

в тыс. тенге

Наименование показателей	Код строк и	Примечание	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010			
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011			
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Расходы по реализации	013			
Административные расходы	014		12 043	589
Прочие расходы	015		412	3
Прочие доходы	016		6	
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>		<b>-12 449</b>	<b>-592</b>
Доходы по финансированию	021			
Расходы по финансированию	022			
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023			
Прочие неоперационные доходы	024			
Прочие неоперационные расходы	025			
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>		<b>-12 449</b>	<b>-592</b>
Расходы по подоходному налогу	101			
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>		<b>-12 449</b>	<b>-592</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>		<b>-12 449</b>	<b>-592</b>
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:				
Переоценка основных средств	410			
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412			
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414			
Хеджирование денежных потоков	415			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420			
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>		<b>-12 449</b>	<b>-592</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600			
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				



от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Уполномоченное лицо

Рахымбаев М. М.

*М. М. Рахымбаев*

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Главный бухгалтер

Мулдашева А. К.

*А. К. Мулдашева*

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Наименование организации: ТОО "Ай Карааул"

Юридический адрес: Казахстан, 050002, г. Алматы, ул. Жибек Жолы, угол ул. Валиханова, д.64/47, офис 620

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)**

По состоянию за год, закончившийся "31" декабря 2013 года

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>13 563</b>	<b>4 574</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011		
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	8 828	
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	4 735	4 574
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>386 491</b>	<b>4 106</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	528	1 688
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	2 822	2 395
выплаты по оплате труда	023	6 704	
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 475	20
прочие выплаты	027	374 962	3
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>-372 928</b>	<b>468</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>388</b>	<b>0</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	388	

приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>-388</b>	<b>0</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>373076</b>	<b>0</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	373076	
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>373076</b>	<b>0</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)</b>	<b>130</b>	<b>-240</b>	<b>468</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>2182</b>	<b>1714</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>1942</b>	<b>2182</b>

Уполномоченное лицо

Рахымбаев М. М.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Мулдашева А. К.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



*Subar-tal*

(подпись)

(подпись)

Наименование организации:  
Юридический адрес:

ТОО "Ай Карауул"  
Казахстан, 050002, г. Алматы, ул. Жибек Жолы, угол ул. Валиханова, д. 64/47, офис 620

Отчет об изменениях в капитале

По состоянию за год, закончившийся "31" декабря 2013 года

в тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	120	0	0	0	-31 579	0	-31 459
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	120	0	0	0	-31 579	0	-31 459
<b>Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-592</b>	<b>0</b>	<b>-592</b>
Прибыль (убыток) за год	210	0	0	0	0	-592	0	-592
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	120	0	0	0	-32 171	0	-32 051
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	120	0	0	0	-32 171	0	-32 051
<b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12 449</b>	<b>0</b>	<b>-12 449</b>
Прибыль (убыток) за год	610	0	0	0	0	-12 449	0	-12 449
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620	0	0	0	0	0	0	0

в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>	<b>373 076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>373 076</b>
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711	373 076						
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)</b>	<b>800</b>	<b>373 196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44 620</b>	<b>0</b>	<b>328 576</b>



Рахымбаев М. М.  
(фамилия, имя, отчество)  
Мулдашева А. К.  
(фамилия, имя, отчество)

*Мулдашева А. К.*  
(подпись)  
*Рахымбаев М. М.*  
(подпись)

## **Общие положения**

Учетная политика Товарищество с ограниченной ответственностью «Ай Караул» (далее - ТОО) разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО), методическими рекомендациями по применению МСФО, разработанными Министерством финансов Республики Казахстан, и другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

Учетная политика – это набор специфических принципов, основ, условий, правил и практики, применяемых ТОО при подготовке и составлении финансовой отчетности.

Руководство ТОО выбирает и применяет Учетную политику ТОО таким образом, чтобы вся финансовая отчетность соответствовала всем требованиям каждого применимого Международного стандарта финансовой отчетности и интерпретации Постоянного комитета по интерпретациям. При отсутствии конкретного требования руководство должно вырабатывать политику, обеспечивающую предоставление в финансовой отчетности информации, которая:

(а) уместна для потребностей пользователей при принятии решений; и

(б) надежна в том, что она:

- (i) достоверно представляет результаты и финансовое положение ТОО;
- (ii) отражает экономическое содержание событий и операций, а не только их юридическую форму;
- (iii) нейтральна, то есть свободна от предвзятости;
- (iv) осмотрительна; и
- (v) полная во всех существенных отношениях.

Отчетным периодом для ТОО являются квартал и календарный год.

Финансовая отчетность ТОО составляется в национальной валюте Республики Казахстан, подписывается Директором и Главным бухгалтером, которые несут ответственность за ее своевременное, качественное и достоверное представление.

## **Организационно – правовой статус ТОО**

ТОО создано на основании Конституции Республики Казахстан, Гражданского Кодекса Республики Казахстан.

Деятельность ТОО регулируется Законом Республики Казахстан от 2 мая 1995 года №2255 «О хозяйственных товариществах», **Законом Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года № 220-І «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью»**, Уставом ТОО, а также другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами ТОО.

ТОО «Ай Караул» зарегистрировано Департаментом Юстиции по городу Алматы 19 ноября 2008 г., свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 93103-1910-ТОО ИУ. Дата первичной регистрации 10.07.2008 г.

Юридический адрес ТОО «Ай Караул»: Республика Казахстан, город Алматы, ул. Жибек Жолы, угол ул. Валиханова, д.64/47, офис 620.

В качестве налогоплательщика ТОО зарегистрировано в налоговом комитете по Медеускому району г. Алматы с 10 июля 2008 года. Свидетельство регистрации налогоплательщика Серия 60 № 0068399 от 15 июля 2008 года. Товариществу присвоен регистрационный номер налогоплательщика 600900609704.

Основными видами деятельности ТОО является осуществление следующих видов деятельности:

- Операции в сфере недропользования, включая разведку, оценку и разработку месторождений, добычу и переработку полезных ископаемых;
- Проектирование (технологическое) и эксплуатация горных производств;
- Проектирование добычи твердых полезных ископаемых;
- Составление проектов и технологических регламентов на разработку месторождений твердых полезных ископаемых;
- Составление технико-экономического обоснования проектов разработки месторождений твердых полезных ископаемых;
- Добыча твердых полезных ископаемых;
- Вскрытие и разработка месторождений твердых полезных ископаемых открытым и подземным способами;
- Производство взрывных работ для добычи полезных ископаемых;
- Ликвидационные работы по закрытию рудников и шахт;
- Ведение технологических работ на месторождениях;



**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

- Подземный и капитальный ремонт скважин; демонтаж оборудования и агрегатов; установка подъемника скважин;
- Испытания после ремонта скважин;
- Промывка, цементация, опробование и освоение скважин;
- Экспертиза проектной и проектно-сметной документации в сфере недропользования, нефтегазоперерабатывающих, нефтехимических, химических производств, выполненных на территории других государств и внедряемых в Республике Казахстан;
- Проведение полевых и лабораторных исследований в области геологии;
- Научно-исследовательская деятельность в области геологии, экологии и геохимии;
- Разведка, добыча, и реализация полезных ископаемых на территории Республики Казахстан и за её пределами на экспорт;
- Закуп, реализация, монтаж, наладка и ремонт промышленного, упаковочного, перерабатывающего, электротехнического оборудования, станков и запасных частей;
- Производство металлоконструкций и товаров промышленного назначения;
- Рекламные, полиграфические, представительские и консультационные услуги;
- Сбор, переработка и реализация лома черных и цветных металлов;
- Оказание посреднических торговых и информационных услуг;
- Предоставление в найм помещений, оборудования, техники, автомобильной техники;
- Закуп и реализация техники;
- Экспортно-импортные операции;
- Проектирование, строительство, покупка и продажа зданий и сооружений жилищного и производственно-технического назначения, иных объектов недвижимости и земельных участков;
- Организация и создание совместных предприятий и производств;
- Организация оптовой, розничной и комиссионной торговли, торгово-закупочная, коммерческая и посредническая деятельность, товарообменные операции, услуги грузоотправителей, агентов по продаже и приобретению любых товаров, подрядчиков и торговых агентов;
- иная деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан.

ТОО с 29 декабря 2008 года является недропользователем и осуществляет деятельность по разведке меди на Айско - Карааулском меднорудном районе в Восточно-Казахстанской области на основании Контракта на проведение операций по недропользованию регистрационный №2611 от 22.04.2008 г., заключенного с Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан.

Уставный капитал и учредители товарищества:

CNRG Mineral Resources Cooperative U.A. Выписка из торгового реестра Торговой Палаты №34295479, местонахождение: Амстердам, Нидерланды – 52% доли участия с суммой вклада в размере 62 400 тенге;

Куанышкалиев Ерлан Булатович, удостоверение личности №013801488, выданное МВД РК от 12.08.2002 г. – 20 % доли участия с суммой вклада в размере 24 000 тенге;

Рахымбаев Малик Мыркасымович, удостоверение личности №022421430, выданное МЮ РК от 05.09.2008 г. – 8% доли участия с суммой вклада в размере 9 600 тенге;

Идрисов Динмухамет Аппазович, удостоверение личности №024625519, выданное МЮ РК от 22.12.2009 г. – 20% доли участия с суммой вклада в размере 373 099 891 тенге.

Итого уставный капитал Товарищества с 13.08.2013 г. составил 373 195 891 тенге.

Целью деятельности ТОО является получение чистого дохода посредством осуществления уставной деятельности, не запрещенной законодательством Республики Казахстан.

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

Органами ТОО являются:

- 1) Высший орган - Общее собрание участников;
- 2) Единоличный исполнительный орган – Директор;
- 3) Иные органы, которые могут быть созданы в соответствии с решением Общего собрания Участников.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности осуществляется ТОО на основе:

- Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»;
- Концептуальной основы для подготовки и представления финансовой отчетности;
- Международных Стандартов Финансовой Отчетности (далее - «МСФО»);
- Интерпретации МСФО постоянным комитетом по интерпретациям (далее - «ПКИ»);
- Учетной политики ТОО;
- Рабочего плана счетов (Приложение 1 к настоящей Учетной политике);



**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

- Указаний, инструкций, приказов по ТОО и т.д.

Задачей Департамента бухгалтерского учета является обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности ТОО, необходимой для оперативного руководства и управления, а также для ее использования акционерами, инвесторами, поставщиками, покупателями, кредиторами, государственными органами, банками и иными заинтересованными лицами в соответствии с МСФО.

Бухгалтерский учет ТОО осуществляется ее структурным подразделением Департаментом бухгалтерского учета, возглавляемым Главным бухгалтером

При освобождении Главного бухгалтера от должности производится сдача дел вновь назначенному Главному бухгалтеру, в процессе которой проводится проверка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетных данных с составлением соответствующего акта, утверждаемого Директором ТОО.

Взаимодействие каждого отдела, с другими структурными подразделениями ТОО в части служебной информации утверждается Директором ТОО.

Сроки поступления необходимой информации в ДБУ, обработка и движение документов контролируется Главным бухгалтером. Утвержденный документооборот должен соблюдаться всеми работниками ТОО.

Ответственность за соблюдение графика документооборота, своевременное и качественное заполнение документов, достоверность сведений, содержащихся в них, и своевременную передачу документов для отражения данных в бухгалтерском учете несут лица, подписавшие документы.

Перечень лиц, имеющих право подписи на организационно-распорядительных и финансово-расчетных документах, определяет Директор ТОО.

Контролирует соблюдение графика документооборота исполнителями Главный бухгалтер. Требования Главного бухгалтера в части порядка оформления и представления в ДБУ документов и сведений обязательны для всех подразделений и служб ТОО.

Право первой подписи документов принадлежит Директору ТОО.

В соответствии со статьей 10 Закона «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной. Доступ к учетно-бухгалтерской информации предоставляется лишь тем лицам, которые имеют разрешение руководителя, а также должностным лицам государственных органов в соответствии с их компетенцией, предусмотренной законодательством Республики Казахстан. Перечень информации, являющейся коммерческой тайной, определяется Директором и оформляется приказом.

Выдача любой информации посторонним лицам производится только с согласия Председателя Правления, в случае его отсутствия с согласия лица заменяющего его по приказу.

Информация для внутреннего пользования выдается только с согласия Главного бухгалтера. Учетные документы, составленные на иностранных языках, по требованию соответствующих служб подлежат переводу на государственный или русский язык.

*(с) Форма бухгалтерского учета и технология обработки информации*

ТОО ведет бухгалтерский учет активов, собственного капитала, обязательств и осуществляемых им хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с планом счетов по МСФО.

Основные принципы и методы учета

Учет финансово-хозяйственных операций ТОО производится на основе метода начисления, т.е. результаты сделок и прочих событий признаются при их наступлении, учитываются в том отчетном периоде и признаются в финансовых отчетах тех отчетных периодов, в которых они произошли (а не по мере поступления или выплаты денежных средств, или их эквивалентов), и регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Однако применение концепции соотнесения не допускает признания в балансе статей, которые не отвечают определению активов и обязательств.

При ведении бухгалтерского учета ТОО должны быть обеспечены:

- неизменность принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки активов и обязательств в течение отчетного периода в соответствии с правилами, установленными МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»;
- Полнота отражения в учете за отчетный период всех хозяйственных операций, осуществленных в этом периоде, и результатов инвентаризации имущества и финансовых обязательств;
- Правильность отнесения доходов и расходов к отчетным периодам;
- Соответствие данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на начало каждого месяца.





## ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ» СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом на персональном компьютере.

При учете по программе 1С Бухгалтерия ТОО обеспечивает:

- ежемесячный перенос бухгалтерского учета на распечатки, которые подписываются и подшиваются исполнителями в отдельные журналы;
- защиты данных учета на магнитных носителях от несанкционированного допуска с помощью пароля;
- наличия контрольного экземпляра дискеты с данными учета на конец каждого месяца (текущий архив).

### *(д) Первичные документы и организация документооборота*

Основанием для записи в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

Формы первичных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, должны соответствовать требованиям, утвержденных уполномоченным органом.

Первичные документы, в том числе на бумажных и машинных носителях информации, должны содержать следующие обязательные реквизиты:

- наименование документа;
- дату составления;
- наименование ТОО;
- содержание хозяйственной операции;
- измерители хозяйственной операции (в натуральном и денежном выражении);
- наименование должностей лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления;
- личные подписи и их расшифровки.

Общая система учета ТОО подразделяется на:

- а) финансовый учет, отражаемый на счетах подразделов 1000-7700 рабочего плана счетов бухгалтерского учета, на которых формируются доходы и расходы от финансово-хозяйственной деятельности. Финансовый учет включается в отчетность и открыт для аудиторов и контролирующих органов;
- б) производственный учет отражается на счетах подраздела 8000 рабочего плана счетов информирует внутрифирменную калькуляционную производственную себестоимость продукции, работ, услуг. В этой связи данные производственного учета предназначены для ограниченного круга пользователей, используются для планирования цен, доходов и расходов ТОО;
- в) статистический учет базируется на данных финансового учета. Форма предоставления информации, состава сроки устанавливаются Национальным статистическим агентством;
- г) налоговый учет формируется на базе конечных результатов бухгалтерского учета в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан и не предусматривает альтернативных методов учета;
- д) управленческий учет - это система информационной поддержки управления, представляющая собой сводную информацию, составляемую по заданию руководства ТОО, исходящую из финансового, производственного, статистического и налогового учета, необходимую для анализа текущих и перспективных ситуаций и принятия эффективных управленческих решений.

### **Финансовая отчетность**

Цель составления финансовой отчетности - представление пользователям достоверной и своевременной информации о финансовом положении ТОО, описание проведенных хозяйственных операций за отчетный период.

В тех случаях, когда руководство ТОО придет к заключению, что соответствие требованиям МСФО будет вводить в заблуждение, и поэтому отступление от какого-либо требования необходимо для достижения достоверного представления, ТОО в приложении к финансовой отчетности раскрывает:

- факт, что руководство пришло к заключению, что финансовая отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денег ТОО;

факт, что финансовая отчетность соответствует применимым Международным стандартам финансовой отчетности во всех существенных аспектах, за исключением отступления от какого-то Стандарта в целях достижения достоверного представления;

Стандарт, от которого отступило ТОО, характер отступления, включая порядок учета, который требовался бы Стандартом, причины, по которым такой порядок учета вводил бы в заблуждение и принятый порядок учета;

- финансовое воздействие отступления на чистый доход или убыток ТОО, ее активы, обязательства, капитал и движение денежных средств, в каждом из представленных периодов.



ТОО составляет финансовую отчетность и проводит анализ деятельности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Финансовая отчетность ТОО состоит из форм, утвержденных Министерством финансов Республики Казахстан от 22 декабря 2005 года №427, в том числе:

Бухгалтерского баланса;  
Отчета о прибылях и убытках;  
Отчета о движении денежных средств;  
Отчета об изменениях в капитале;  
Информации об учетной политике и пояснительной записки.

#### **Отчет о финансовом положении**

Отчет о финансовом положении характеризует финансовое положение ТОО на определенный момент. ТОО представляет краткосрочные (оборотные) и долгосрочные активы и обязательства как отдельную классификацию в самом бухгалтерском балансе.

В балансе активы и обязательства классифицируются как долгосрочные и краткосрочные:

##### *Краткосрочные активы*

Актив классифицируется как краткосрочный, когда:

его предполагается реализовать или держать для продажи или использования в нормальных условиях операционного цикла ТОО; или

он содержится главным образом в коммерческих целях или в течение короткого срока, и его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев с отчетной даты;

он является активом в виде денег или их эквивалентов, не имеющих ограничений на их использование.

Краткосрочные активы включают запасы и задолженность покупателей и заказчиков, которые продаются, потребляются и реализуются как часть обычного операционного цикла, даже когда их не ожидается реализовать в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

##### *Краткосрочные обязательства*

Обязательство классифицируется как краткосрочное, когда:

его предполагается погасить в нормальных условиях операционного цикла ТОО; или оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

Некоторые краткосрочные обязательства, такие как задолженности перед поставщиками и подрядчиками, начисления работникам ТОО и другие операционные затраты, составляют часть оборотного капитала, используемого в нормальном операционном цикле. Такие операционные статьи классифицируются как краткосрочные обязательства, даже если они подлежат погашению более чем через двенадцать месяцев с отчетной даты.

Все прочие обязательства классифицируются как долгосрочные.

Информация, подлежащая представлению в бухгалтерском балансе ТОО применяет форму баланса (Форма №1 к финансовой отчетности), установленную в законодательном порядке Министерством Финансов Республики Казахстан.

#### **Отчет о прибылях и убытках**

Отчет о прибылях и убытках показывает эффективность деятельности ТОО за определенный период.

#### **Отчет о движении денег**

Отчет о движении денег представляет информацию, которая позволяет пользователям оценить изменения в чистых активах ТОО, ее финансовой структуре (включая ликвидность и платежеспособность) и ее способность воздействовать на величину и сроки поступлений и платежей денежных средств.

ТОО применяет форму Отчета о движении денег (Форма №3 к финансовой отчетности), установленную в законодательном порядке Министерством Финансов Республики Казахстан.

В отчете ТОО раскрывает движение денег по отношению к видам своей деятельности:

*операционная деятельность* - это деятельность, для которой создано ТОО и которая приносит основной доход;

*инвестиционная деятельность* - это деятельность, связанная с приобретением и выбытием долгосрочных активов и других инвестиций;

*финансовая деятельность* - это деятельность, отражающаяся в изменении объема и состава собственного капитала и заемных средств ТОО.



### **Операционная деятельность**

К операционной деятельности относятся все операции ТОО, не являющиеся инвестиционной или финансовой деятельностью.

Так как операционная деятельность является главным направлением деятельности ТОО и основным источником дохода, то суммы денег, которые получает и расходует ТОО в результате этой деятельности, является важнейшим показателем финансового состояния ТОО.

Движение денег от операционной деятельности включает в себя:

денежные поступления от продажи товаров и оказания услуг;

денежные поступления от аренды, комиссионных вознаграждений и иные доходы;

денежные выплаты поставщикам товаров и услуг;

денежные платежи работникам и от их лица;

денежные выплаты или компенсации налога на прибыль, если только они не могут быть увязаны с финансовой и инвестиционной деятельностью;

денежные поступления и платежи по контрактам, заключенным для коммерческих целей.

Раскрытие движения денег от операционной деятельности ТОО с использованием прямого метода, при котором раскрывается информация об основных видах валовых денежных поступлений и платежей.

### **Инвестиционная деятельность**

Движение денег от инвестиционной деятельности отражает затраты, произведенные в отношении ресурсов, предназначенных для получения будущих доходов и выбытия денег. Движение денег от инвестиционной деятельности включает:

денежные платежи для приобретения основных средств, нематериальных и других долгосрочных активов;

денежные поступления от продаж основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов;

денежные платежи для приобретения долевых и долговых инструментов других организаций и долей участия в совместных компаниях (кроме платежей за эти инструменты, рассматриваемые как эквиваленты денег, и предназначенных для коммерческих целей);

денежные поступления от продаж долевых или долговых инструментов других компаний и долей участия в совместных компаниях (кроме выручки за эти инструменты, рассматриваемые как эквиваленты денег и за те, которые предназначены для коммерческих целей);

авансовые денежные платежи и кредиты, предоставленные другим сторонам;

денежные поступления от возмещения авансов и займов, предоставленных другим сторонам.

### **Финансовая деятельность**

Движение денег от финансовой деятельности ТОО включает:

денежные поступления от эмиссии акций или других долевых инструментов;

денежные поступления от выпуска необеспеченных облигаций, займов, векселей, обеспеченных облигаций, залладных и других краткосрочных и долгосрочных займов;

денежные погашения займов;

денежные платежи арендатора для уменьшения задолженности по финансовой аренде.

### **Отчет об изменениях в собственном капитале**

ТОО применяет форму Отчета об изменениях в собственном капитале (Форма №4 к финансовой отчетности), установленную в законодательном порядке Приказом Министерства Финансов Республики Казахстан.

Отчет об изменениях в собственном капитале ТОО показывает:

итоговый доход (убыток) за период;

каждую статью доходов и расходов, которая признается непосредственно в капитале, и сумму таких статей;

кумулятивный эффект изменений в учетной политике и корректировку существенных ошибок.



**Примечания к финансовой отчетности (пояснительная записка):**

Представляют информацию об основе подготовки финансовой отчетности и конкретной Учетной политике, выбранной и примененной ТОО для существенных операций и событий;

Раскрывают информацию, требуемую Международными стандартами финансовой отчетности, которая не представлена где-либо еще в финансовой отчетности; представляет анализ доходов и расходов, используя классификацию, основанную на их функции в рамках ТОО (метод «по назначению затрат»); обеспечивают дополнительную информацию, которая не представлена в самой финансовой отчетности, но необходима для достоверного представления.

По каждой статье в бухгалтерском балансе, отчете о доходах и расходах и отчете о движении денег делаются перекрестные ссылки на любую относящуюся к ней информацию в Примечаниях к финансовой отчетности.

Примечания представляются в следующем порядке:  
заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности;  
информация о применяемой основе (основах) оценки и Учетной политике;  
вспомогательная информация для статей, представленных в каждой форме финансовой отчетности в том порядке, в каком представлены каждая форма финансовой отчетности;  
прочие раскрытия, в том числе:

- условные события, договорные обязательства и прочие финансовые раскрытия;
- раскрытия нефинансового характера.

**Прочие раскрытия информации**

ТОО раскрывает следующие моменты, если они не раскрыты где-либо еще в информации, опубликованной вместе с финансовой отчетностью:

постоянное место нахождения и юридическая форма ТОО, юридический адрес (или основное место ведения дела, если оно отличается от юридического адреса);

описание характера операций и основной деятельности ТОО.

Отчетным периодом является финансовый год. Собственник может установить иную периодичность составления финансовой отчетности, но не реже, чем предусмотрено нормативными актами Республики Казахстан.

По всем показателям финансовой отчетности приводятся сопоставимые данные за предшествующий отчетный период.

Финансовая отчетность составляется в валюте Республики Казахстан, единица измерения - тенге.

Финансовая отчетность подписывается Директором (либо лицом, на то уполномоченным) и Главным бухгалтером, которые несут ответственность за достоверность и своевременность ее представления. Срок представления финансовой отчетности устанавливается руководством ТОО.



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»  
ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

**Примечания к финансовой отчетности  
Товарищества с ограниченной ответственностью «Ай Караул» за год,  
закончившийся 31.12.2013 года.**

**1. Примечание к строке 010 отчета о финансовом положении «Денежные средства и их эквиваленты».**  
По состоянию на 31 декабря 2013 года остатки денег распределены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
<b>Деньги на расчетных счетах и в кассе:</b>		
АО «Kaspi Bank» KZ16722S000000508416 KZT	1 500,000	1 500,000
АО «Kaspi Bank» KZ09722S000000118505 KZT	441,780	458,471
Наличность в кассе в национальной валюте	-	223,694
<b>Итого:</b>	<b>1 941,780</b>	<b>2 182,165</b>

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо гарантий.

**2. Примечание к строке 016 отчета о финансовом положении «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность».**

В составе дебиторской задолженности учтено:

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
2.1. Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	14 047,448	-
<b>Всего дебиторская задолженность:</b>	<b>14 047,448</b>	<b>-</b>

В том числе:

2.1. Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

тыс.тенге

Наименование	Договор	Дата возник- новения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Идрисов Динмухамет Аппазович	Договор фин. помощи № 2013/09/27 от 27.09.2013 г.	27.09.2013 г.	14 047,448	-
<b>Итого:</b>			<b>14 047,448</b>	<b>-</b>

**3. Примечание к строке 019 отчета о финансовом положении «Прочие краткосрочные активы».**

тыс.тенге

Наименование	Договор	Дата возник- новения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
3.1. Переплата по налоговым платежам			34,311	0,618
3.2. Краткосрочные авансы, выданные			1 084,328	3 174,884
3.3. Краткосрочные расходы будущих периодов			19,389	-
3.4. Прочие краткосрочные активы			14,585	-
<b>Итого:</b>			<b>1 152,613</b>	<b>3 175,502</b>



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

В том числе:

3.1 Переплата по налоговым платежам

тыс. тенге

Наименование	Договор	Дата возникновения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Переплата по ИПНу			9,452	
Переплата по пене по ИПНу			5,911	
Переплата по пене налог на имущество			0,020	0,022
Переплата по социальному налогу			13,993	0,496
Переплата по пене по социальному налогу			4,935	0,100
<b>Итого:</b>			<b>34,311</b>	<b>0,618</b>

3.2 Авансы, выданные

тыс. тенге

Наименование	Договор	Дата возникновения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Oregon State University (USA)	Без договора	13.12.2012 г.	-	692,254
ТОО «Кар-Тел»	Договор №5605 от 27.05.2009 г.	08.06.2009 г.	-	2,000
ТОО "Алмасгео"	Договор №АГ-04072012-01 от 04.07.2012г.	14.12.2012 г.	-	2 480,630
Инвестиционный Финансовый Дом "RESMI"	Договор №4134-2013 от 30.09.2013 г.	03.10.2013 г.	1 084,328	-
<b>Итого:</b>			<b>1 084,328</b>	<b>3 174,884</b>

**4. Примечание к строке 118 отчета о финансовом положении «Основные средства».**

Ограничения прав собственности по основным средствам нет. Основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств нет.

В статью «Машины и оборудование» внесены: Компьютеры и орг. техника на сумму 621,645

В статью «Прочие основные средства» внесены: GPS навигатор, масляный радиатор и прочее на сумму 100,080 тыс.тенге.

Движение основных средств за период с 1 января 2013 г. по 31 декабря 2013 г. приведено в таблице:

тыс. тенге

Наименование	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Всего
<b>Первоначальная стоимость</b>				
На 1 января 2013 г.	233,480		100,080	333,560
Поступление	388,165		-	388,165
Выбытие	-		-	-
На 31 декабря 2013 г.	621,645		100,079	721,725
<b>Износ</b>				
На 1 января 2013 г.	(189,687)		(61,731)	(251,419)
Расходы по износу	(132,506)		(12,210)	(144,716)



**ТОВАРИШЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

Выбытие				
На 31 декабря 2013 г.	(322,193)		(73,941)	(396,135)
<b>Остаточная стоимость</b>				
На 1 января 2013 г.	43,793		38,348	82,141
На 31 декабря 2013 г.	299,452		26,138	325,590

Износ в размере 134,306 тысяч тенге был включен в состав административных расходов, по основным средствам, используемым в геологоразведке износ включен в Разведочный актив в сумме 10,410 тысяч тенге.

**5. Примечание к строке 120 отчета о финансовом положении «Разведочные и оценочные активы».**

В разведочные и оценочные активы включены товары, работы и услуги, связанные с разведкой меди на Айско - Карааулском меднорудном районе в Восточно-Казахстанской области.

тыс. тенге

Наименование товаров, работ услуг	Поставщик товаров, работ и услуг	Сальдо на 31.12.13 г.
Возмещение полевого довольствия	ТОО «Алмасгео»	1 355,550
Непредвиденные расходы	ТОО «Алмасгео»	750,000
Опробирование керновое	ТОО «Алмасгео»	1 933,008
Подрядные работ: превышение веса проб	ТОО «Алмасгео»	202,216
Подрядные работ: химико - аналитические работы	ТОО «Алмасгео»	12 039,584
Подрядные работ: дополнительное истирание	ТОО «Алмасгео»	534,688
Подрядные работ: сушка, дробление, истирание	ТОО «Алмасгео»	5 417,820
Программа блочное моделирование	ТОО «Алмасгео»	12 902,400
Продольная реза керна	ТОО «Алмасгео»	2 970,680
Техническое обеспечение проекта	ТОО «Алмасгео»	5 400,000
Услуги по транспортной логистике	ТОО «Алмасгео»	2 127,400
Хранение керна	ТОО «Алмасгео»	3 267,600
Списание материалов (произв. отдел)		304,500
Износ основных средств, используемых для геологоразведки за 2013 г.		10,410
Экспертиза промышленной безопасности проекта	Казахстанская сервисная компания БИТ ТОО	200,000
Экспертиза промышленной безопасности проекта	Сервисная Казахстанская геофизическая компания ТОО	200,000
Разработка проекта	Экогеоцентр ТОО	1 600,000
Бурение NQ	Алмасгео ТОО	34 236,000
Бурение NQ	Алмасгео ТОО	12 654,000
Геофизическое исследование в скважинах	Алмасгео ТОО	5 697,000
Документация канав	Алмасгео ТОО	1 264,200
Камеральные работы по обработке и интерпретации данных	Алмасгео ТОО	1 512,000
Мобилизация	Алмасгео ТОО	924,000
Нарезка керна (продольная)	Алмасгео ТОО	1 392,760
Опробование (бороздвое)	Алмасгео ТОО	1 625,400
Опробование (документация керна)	Алмасгео ТОО	2 731,370
Опробование (керновое)	Алмасгео ТОО	2 137,210
Подготовка и распечатка геофиз материалов к предварительной оценке	Алмасгео ТОО	95,170
Подрядные работы превышение веса проб	Алмасгео ТОО	2,290
Подрядные работы: дополнительное истирание,	Алмасгео ТОО	39,200



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»  
 ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

Подрядные работы: Сушка, дроблени, истирание,	Алмасгео ТОО	400,810
Полевое довольствие	Алмасгео ТОО	2 711,100
Приобретение эталонов, таможенные процедуры	Алмасгео ТОО	6 536,550
Проведение горных работ	Алмасгео ТОО	2 250,000
Программа QA/QC блочное моделирование	Алмасгео ТОО	6 451,200
Сбор и анализ данных предшественников	Алмасгео ТОО	1 680,000
Техническое обеспечение проекта	Алмасгео ТОО	1 800,000
Топогеодезические работы	Алмасгео ТОО	1 125,000
Транспортировка керна до базы	Алмасгео ТОО	270,000
Хранение керна	Алмасгео ТОО	1 633,800
Электроразведочные работы методом ЗСБ	Алмасгео ТОО	6 000,000
Мешочки для хранения керна	Алмасгео ТОО	1 674,750
Ящики кернавые NQ	Алмасгео ТОО	1 410,750
Ящики кернавые NQ	Алмасгео ТОО	3 077,250
Бурение HQ	Алмасгео ТОО	86 337,000
Геофизическое исследование в скважинах	Алмасгео ТОО	10 792,120
Документация керна	Алмасгео ТОО	1 593,360
Камеральные работы по обработке и интерпретации данных	Алмасгео ТОО	1 512,000
Непредвиденные расходы	Алмасгео ТОО	500,000
Опробование	Алмасгео ТОО	731,810
Подрядные работы превышение веса проб	Алмасгео ТОО	577,360
Подрядные работы:дополнительная сушка	Алмасгео ТОО	4,980
Подрядные работы:дополнительное истирание,	Алмасгео ТОО	118,270
Подрядные работы:Сушка, дроблени, истирание,	Алмасгео ТОО	1 206,240
Полевое довольствие	Алмасгео ТОО	1 355,550
Программа QA/QC блочное моделирование	Алмасгео ТОО	6 451,200
Продольная резка керна	Алмасгео ТОО	1 669,810
Техническое обеспечение проекта	Алмасгео ТОО	1 800,000
Топогеодезические работы	Алмасгео ТОО	375,000
Транспортировка керна до базы	Алмасгео ТОО	270,000
Хранение керна	Алмасгео ТОО	816,900
Мешочки для хранения керна	Алмасгео ТОО	1 370,250
Бурение HQ	Алмасгео ТОО	36 264,600
Геофизическое исследование в скважинах	Алмасгео ТОО	4 533,070
Документация керна	Алмасгео ТОО	3 825,170
Камеральные работы	Алмасгео ТОО	1 512,000
Непредвиденные расходы	Алмасгео ТОО	250,000
Опробование	Алмасгео ТОО	3 005,490
Подрядные работы превышение веса проб	Алмасгео ТОО	64,340
Подрядные работы:дополнительное истирание,	Алмасгео ТОО	185,920
Подрядные работы:Сушка, дроблени, истирание,	Алмасгео ТОО	1 898,140
Подрядные работы:химико-аналитические работы	Алмасгео ТОО	3 262,590
Полевое довольствие	Алмасгео ТОО	1 355,550
Программа QA/QC блочное моделирование	Алмасгео ТОО	6 451,200
Продольная резка керна	Алмасгео ТОО	564,520
Сбор и анализ данных предшественников	Алмасгео ТОО	1 680,000
Техническое обеспечение проекта	Алмасгео ТОО	1 800,000
Транспортировка керна до базы	Алмасгео ТОО	270,000
Услуги по транспортной логистике	Алмасгео ТОО	806,300
Хранение керна	Алмасгео ТОО	816,900
Непредвиденные расходы	Алмасгео ТОО	250,000
Подрядные работы:химико-аналитические работы	Алмасгео ТОО	2 145,552
Полевое довольствие	Алмасгео ТОО	1 355,550
Техническое обеспечение проекта	Алмасгео ТОО	1 800,000





**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

Транспортировка керна до базы	Алмасгео ТОО	810,000
Услуги по транспортной логистике	Алмасгео ТОО	257,400
Хранение керна	Алмасгео ТОО	816,900
Износ основных средств за 2012 г.		10,410
Износ основных средств за 2011 г.		10,410
Дробление, истирка	Геофизика Сервис ТОО	1 725,000
Перевозка керна в ящиках	Алмасгео ТОО	201,500
Определение 12 элем. в геол. пробах	РГП НЦ КПМС РК	304,000
Выполнение работ по составлению раздела Гидро-геологические и инженерно-геологические работы	Алмасгео ТОО	118,820
Продольная резка керна	Алмасгео ТОО	301,240
Перевозка керна в ящиках	Алмасгео ТОО	201,500
Ликвидация работ (буровых)	Алмасгео ТОО	34,560
Организация работ	Алмасгео ТОО	43,200
Отбор керна	Алмасгео ТОО	400,000
Проведение горных работ	Алмасгео ТОО	2 880,000
Индексация	Алмасгео ТОО	3 187,730
Ликвидация работ (буровых)	Алмасгео ТОО	47,410
Организация работ	Алмасгео ТОО	118,530
Электроразведочные работы методом ЗСБ	Алмасгео ТОО	2 370,670
Перевозка керна в ящиках	Алмасгео ТОО	201,500
Определение 12 элем. в геол. пробах	РГП НЦ КПМС РК	419,200
Борозд., керна., штуф. пробы: сушка, дробл	Геохим Эксплорэйшн ТОО	155,100
Дробление, истирка	Геохим Эксплорэйшн ТОО	17,380
Выполнение работ по составлению раздела Гидро-геологические и инженерно-геологические работы	Алмасгео ТОО	137,100
Дробление, истирка	Алмасгео ТОО	220,000
Хранение керна	Алмасгео ТОО	7,500
Определение 12 элем. в геол. пробах	РГП НЦ КПМС РК	454,720
Пробоподготовка коренных проб: Сушка, дроблени, сокращение, истирание, навески 100-125 гр. до фракции -200	Геохим Эксплорэйшн ТОО	150,700
Мешочки пробные	Мастерская "Special Line" ИП Бейсембаева У.	55,000
Геологические маршруты	Академия минеральных ресурсов РК ВК Филиал ОО	300,000
Пробоподготовка коренных проб: Сушка, дроблени, сокращение, истирание, навески 100-125 гр. до фракции -201	Геохим Эксплорэйшн ТОО	165,000
Спектральный анализ 12 элементов	Производственно-исследовательский центр Геоаналити	65,460
Спектральный анализ 12 элементов	Производственно-исследовательский центр Геоаналити	107,410
Страхование ОГПО работодателя производственный отдел	Нефтяная Страховая Компания АО	5,060
Экологическое страхование	Нефтяная Страховая Компания АО	102,660
Износ основных средств за 2010 г.		10,410
На развитие соц. сферы согл. Контракта на недро-	КГП "Ауыл сулары" на	3 700,000



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»  
 ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

пользование	праве хоз. вед. акимата Аягозского р-на	
Подготовка геол. информации	РГП ПХВ ИАЦ ГМР РК	107,970
Дробление, истирка	Производственно-исследовательский центр Геоаналити	24,690
Спектральный анализ 24 элемента	Производственно-исследовательский центр Геоаналити	41,160
Геологические маршруты	Геологоразведочная компания ТОПАЗ ТОО	790,000
Буровые работы на участке Ай-Карааул	ГРК СТИКС ТОО	2 205,000
Керновое бурение от 0 до 200 м	ГРК СТИКС ТОО	32 634,000
Мобилизация бурового станка	ГРК СТИКС ТОО	544,000
Мобилизация бурового станка	ГРК СТИКС ТОО	400,000
Геологические маршруты	Геологоразведочная компания ТОПАЗ ТОО	1 839,120
Буровые работы на участке Ай-Карааул	ГРК СТИКС ТОО	15 435,000
Керновое бурение от 0 до 200 м	ГРК СТИКС ТОО	22 785,000
Мобилизация бурового станка	ГРК СТИКС ТОО	400,000
Организация буровых работ	ГРК СТИКС ТОО	544,000
Геологические маршруты	Геологоразведочная компания ТОПАЗ ТОО	7 696,650
Страхование ОГПО работодателя производственный отдел	Нефтяная Страховая Компания АО	6,470
Экологическое страхование	Нефтяная Страховая Компания АО	27,320
Заработная плата производственный отдел	Производственный отдел (геологи)	1 149,250
Социальные отчисления	Производственный отдел (геологи)	32,920
Социальный налог	Производственный отдел (геологи)	78,420
Суточные в пределах РК (геологи)	Производственный отдел (геологи)	15,550
Полевое довольствие (геологи)		133,820
Износ основных средств, используемых для геологоразведки за 2009 г.		6,070
Материалы, используемые для геологоразведки за 2009 г.		2 581,880
<b>Итого:</b>		<b>453 718,253</b>

**6. Примечание к строке 213 отчета о финансовом положении «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность».**

Кредиторская задолженность и прочие обязательства включают в себя следующее:

Наименование кредитора	тыс. тенге	
	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
6.1. Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	898,491	846,891
6.2. Краткосрочная задолженность по оплате труда	-	9,753
6.3. Задолженность перед подотчетными лицами	-	17,882
6.4. Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	455,00	455,00



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

6.5. Прочие краткосрочные обязательства	136 157,961	435 911,101
<b>Итого:</b>	<b>137 511,452</b>	<b>437 240,627</b>

6.1. Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам:

тыс. тенге				
Наименование	Вид работ, услуг	Дата возникновения	Сальдо на 31.12.2012г.	Сальдо на 31.12.2012г.
ТОО "CNRG Capital"	Договор аренды от 10/07/2008 г.	1 кв. 2009 г.	739,316	739,316
ТОО ISS TREVEL (ранее ADMA LLP)	Без договора.	21.08.2012 г.	2,850	2,850
ТОО Редакция газеты "Экспресс-К"	Без договора.	25.09.2012 г.	4,725	4,725
ТОО "Сервисная Казахстанская геофизическая компания"	Договор № 13 от 27.04.2012 г.	28.05.2012 г.	100,000	100,000
ТОО «Бизнес Партнер Консалт»	Договор №00895/ALM4 4 от 30.09.2013 г.	01.10.2013 г.	50,000	-
ТОО «ORDA Mining»	Без договора.	28.01.2013 г.	1,600	-
<b>Итого</b>			<b>898,491</b>	<b>846,891</b>

6.2. Краткосрочная задолженность по оплате труда

тыс. тенге			
Наименование	Дата возникновения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Медеубеков Дияр Нурланович	30.09.2010 г.	-	9,753
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>9,753</b>

6.3. Задолженность перед подотчетными лицами

тыс.тенге			
Наименование	Дата возникновения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Рахымбаев Малик Мыркасымович	31.08.2012 г.	-	17,882
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>17,882</b>

6.4. Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

тыс. тенге				
Наименование	Вид работ, услуг	Дата возникновения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
ТОО "Алмагедо"	Гарантийный взнос за участие в тендере	24.10.2012 г.	455,00	455,00
<b>Итого</b>			<b>455,00</b>	<b>455,00</b>

6.5. Прочие краткосрочные обязательства

тыс. тенге				
Наименование	Вид работ, услуг	Дата возникновения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
ТОО "CNRG Capital"	Аванс за будущую поставку меди, согласно договора	29.07.2008 г.-14.12.2010 г.	131 147,034	131 147,034



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

Куанышкалиев Ерлан Булатович	Аванс за будущую поставку меди, согласно договора	01.09.2010 г.	1 890,000	1 890,000
Рахымбаев Малик Мыркасымович	Аванс за будущую поставку меди, согласно договора	08.07.2008 г.	3 120,927	3 300,000
Идрисов Динмухамет Аппазович	Аванс за будущую поставку меди, согласно договора	11.07.2012 - 26.12.2012 гг.	-	299 574,067
<b>Итого:</b>			<b>136 157,961</b>	<b>435 911,101</b>

**7. Примечание к строке 214 отчета о финансовом положении «Краткосрочные резервы».**

По состоянию на начало отчетного периода резерв по отпускам составил 61,363 тыс. тенге. Товарищество производит начисление резервов по отпускам работников в размере соответствующей компенсации. Данные резервы отражаются в составе расходов того периода, когда у работника возникает право на отпуск. Уменьшение сформированных резервов по отпускам осуществляется при фактическом использовании работником своего отпуска. За отчетный период Товарищество начислило резерва по отпускам работников 404,847. Итого на 31.12.2013 г. Резервы составили 466,210.

**8. Примечание к строке 215 отчета о финансовом положении «Текущее налоговое требование».**

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	-	74,848
Социальный налог	-	-
Налог на имущество	-	0,002
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>74,850</b>

**9. Примечание к строке 217 отчета о финансовом положении «Прочие краткосрочные обязательства».**

В составе прочих обязательств учтено:

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
15.1. Обязательства по социальному страхованию	-	0,469
15.2. Обязательства по пенсионным отчислениям	-	1,851
<b>Всего прочих активов:</b>	<b>-</b>	<b>2,320</b>

**10. Примечание к строке 316 отчета о финансовом положении «Прочие долгосрочные обязательства».**

В составе прочих долгосрочных обязательств учтено:

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
10.1. Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	4 632,593	4 632,593
<b>Всего прочих активов:</b>	<b>4 632,593</b>	<b>4 632,593</b>



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

10.1 Прочая долгосрочная кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	Вид работ, услуг	Дата возникновения	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Рахымбаев Малик Мыркасымович	Договор №1 от 10/01/2006 г.	Задолженность, принятая по разделительному балансу при образовании ТОО 08.07.08 г.	4 632,593	4 632,593
<b>Итого:</b>			<b>4 632,593</b>	<b>4 632,593</b>

**11. Примечание к строке 410 отчета о финансовом положении «Уставный капитал».**

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал товарищества составил 373 195,891 тыс. тенге.

**12. Примечание к строке 414 отчета о финансовом положении «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».**

Нераспределенная прибыль (убыток) по состоянию на 31.12.2013 г. составил – (44 620,462) тыс. тенге, в т. ч. нераспределенная прибыль (убыток) за проверяемый период 2013 год, составил – (12 448,983) тыс. тенге.

**13. Примечание к строке 014 отчета о совокупном доходе «Административные расходы».**

Состав административных расходов представлен следующим образом:

тыс. тенге

Операционные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
расходы на оплату труда и командировочные	8 045,414	-
амортизационные отчисления	134,306	15,700
расходы на обучение	1 367,572	-
расходы по выплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением налога на прибыль	612,226	69,212
услуги банка	138,959	43,432
расходы будущих периодов (страховая премия, программное обеспечение)	331,107	-
консультационные услуги	250,000	200,000
услуги нотариуса	37,946	13,201
услуги перевода текста	33,130	43,060
аудиторские услуги	672,000	
прочие	420,510	204,462
<b>Всего операционных расходов:</b>	<b>12 043,170</b>	<b>589,067</b>

**13. Примечание к строке 015 отчета о совокупном доходе «Прочие расходы».**

тыс.тенге

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Прочие расходы	411,933	2,806
<b>Итого:</b>	<b>411,933</b>	<b>2,806</b>

**Налогообложение**

Казахстанское налоговое, валютное и таможенное законодательство является объектом различных толкований и изменений, которые могут происходить достаточно часто. Толкование руководства в отношении такого законодательства, применяемое в отношении сделок и деятельности Товарищества может быть оспорено соответствующими региональными или государственными органами. Таким образом, могут быть начислены дополнительные налоги, штрафы и проценты. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами в отношении исчисления налогов в течение пяти



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

календарных лет, предшествующих рассматриваемому году. При определенных обстоятельствах такие обзоры могут охватывать более длительные периоды.

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2012 года его толкование законодательства является соответствующим и позиции Товарищества по налогам, валюте и таможене будут подтверждены.

**Цели и политика управления финансовыми рисками**

Риск является неотъемлемой частью деятельности Товарищества. Товарищество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и мониторинга, а также посредством установления лимитов риска и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности Товарищества, и каждый отдельный сотрудник Товарищества несет ответственность за риски, связанные с его или ее обязанностями. Товарищество подвержено инвестиционному риску, кредитному риску, риску ликвидности, процентному риску, рыночному риску, операционным рискам.

Процесс независимого контроля рисков не относится к рискам ведения деятельности, таким, например, как изменения среды, технологии или изменения в отрасли. Такие риски контролируются Товариществом в ходе процесса стратегического планирования.

**Кредитный риск**

Кредитный риск - риск того, что Товарищество понесет убытки вследствие того, что ее клиенты или контрагенты не выполнили свои договорные обязательства. Товарищество управляет кредитным риском путем установления предельного размера риска, которое Товарищество готово принять по отдельным контрагентам, на основании внутренней рейтинговой шкалы или отраслевым концентрациям риска, а также с помощью мониторинга соблюдения установленных лимитов риска.

В следующей таблице представлен максимальный размер кредитного риска по статьям отчета о финансовом положении. Максимальный размер риска представлен в общей сумме без учета влияния снижения риска вследствие использования генеральных соглашений о взаимозачете и соглашений о предоставлении обеспечения.

тыс.тенге

Наименование	Прим.	Максимальный размер риска 2012 г.	Минимальный размер риска 2012 г.
Денежные средства		1 941,780	2 182,165
Дебиторская задолженность		14 047,448	-
<b>Итого:</b>		<b>15 989,228</b>	<b>2 182,165</b>

Кредитный риск рассчитан по балансовой стоимости денежных средств и дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 г.

На 31 декабря 2013 года денежные активы и обязательства Товарищества сконцентрированы в Казахстане.

**Риск ликвидности и управление источниками финансирования**

Риск ликвидности - это риск того, что Товарищество не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях.

2013 год

тыс. тенге

Непроизводные финансовые обязательства	Балансовая стоимость
Обеспеченные банковские кредиты	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	137 511,452
<b>Итого:</b>	<b>137 511,452</b>



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»**  
**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

2012 год

тыс. тенге

<b>Непроизводные финансовые обязательства</b>	<b>Балансовая стоимость</b>
Обеспеченные банковские кредиты	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	437 240,627
<b>Итого:</b>	<b>437 240,627</b>

Риск ликвидности рассчитан по балансовой стоимости денежных средств и дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 г.

**Инвестиционные риски**

В своей инвестиционной политике Товарищество придерживается ряда принципов: она осуществляет инвестиции, от которых ожидает получить соответствующий доход, и гарантирует, что они предлагают самый высокий уровень обеспечения. Всегда важно иметь существенный уровень ликвидности и целевую диверсификацию касательно типа инвестиций.

**Рыночный риск**

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Товарищество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Рыночный риск имеет макроэкономическую природу, то есть источниками рыночных рисков являются макроэкономические показатели финансовой системы.

Основной целью управления рыночными рисками Товариществом является обеспечение стабильности финансового положения Товарищества и приемлемого уровня доходности портфелей ценных бумаг, находящихся под управлением Товарищества, а также минимизация внешних и внутренних факторов, влияющих как на уменьшение прибыли, так и на ухудшение финансового состояния Товарищества.

**Валютный риск**

Валютный риск – это риск изменений в стоимости финансового инструмента в связи с изменениями курсов обмена валют. Операции Товарищества осуществляются преимущественно на территории Республики Казахстан. В связи с чем, валютный риск минимален.

В целях минимизации валютного риска коллегиальные органы Товарищества, ответственные за управление активами и пассивами, принимают соответствующие решения в рамках оптимальной структуры активов и пассивов и размера лимита на открытую валютную позицию, утвержденных руководством Товарищества.

Волатильность курса иностранной валюты к тенге является внешним фактором, на который Товарищество не может оказывать влияния. Управление валютным риском осуществляется путём снижения или увеличения открытой валютной позиции. Изменение валютной позиции производится путём изменения объёма требований или обязательств Товарищества в иностранной валюте.

Товарищество не будет практиковать хеджирование дебиторской и кредиторской задолженности, если они будут выражены в иностранных валютах, так как руководство считает, что валютный риск не будет являться значительным.

**Риск изменения процентной ставки**

Риск изменения процентной ставки возникает вследствие возможности того, что изменения в процентных ставках окажут влияние на будущие денежные потоки или справедливую стоимость финансовых инструментов.

У Товарищества нет инструментов с плавающей ставкой процента, поэтому концентрация процентного риска незначительна.

**Операционный риск**

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Товарищество не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Товарищество может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки. Также, в связи малочисленностью персонала и малыми объемами операций, проводимыми То



**ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙ КАРААУЛ»  
ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. тенге)**

ришеством, операционные риски сведены к минимуму; отсутствие службы безопасности не влияет на операционные риски.

**Юридические вопросы**

В ходе текущей деятельности Товарищество не имеет каких-либо судебных требований со стороны истцов и не является инициатором судебных разбирательств.

**События после окончания отчетного периода**

Событий после окончания отчетного периода, которые могли бы повлиять на финансовую отчетность, не было.

**Сделки между связанными сторонами**

Для целей отдельной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону принятием ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим контролем Товарищества.

Связанные стороны могут заключать сделки, которые не могут заключить не связанные стороны и сделки между связанными сторонами могут не осуществляться на тех же самых условиях, положениях и в тех же самых суммах, как сделки между несвязанными сторонами.

За 2013 г. Товарищества осуществляло сделок со связанными сторонами:

1. На 01.01.2013 г. Дебиторская задолженность ТОО «Алмасгео» перед ТОО «Ай Караул» по полученным авансам под выполнение геолого – разведочных работ составила 2 480,630.  
В течении 2013 года:  
ТОО «Алмасгео» оказало услуги ТОО «Ай Караул» по геолого - разведочным работам, на общую сумму 49 205,446 тыс. тенге. ТОО «Ай Караул» перечислило ТОО «Алмасгео» за услуги по геолого - разведочным работам денежные средства в размере 46 724,816. Итого взаиморасчеты по состоянию на 31.12.2013 г. по геолого – разведочным работам – без взаимных требований.
2. ТОО «Ай Караул» имеет кредиторскую задолженность перед ТОО «Алмасгео» по не возвращенному гарантийному взносу за участие в тендере в размере 455,000 тыс. тенге.

**Непрерывность деятельности**

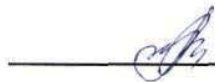
Финансовая отчетность Товарищества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Товарищество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Уполномоченное лицо



Рахымбаев М. М.

Главный бухгалтер  
МП



Мулдашева А. К.

