

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ALTYNEX COMPANY» на 30 сентября 2016 года.**

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

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

Компания осуществляет владение и управление горнорудными активами.

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

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

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

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

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

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

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

У Компании имеются следующие лицензии:

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

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

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

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

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

Финансовая отчетность АО «ALTYNEX COMPANY» за период, закончившийся на конец сентября 2016 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Финансовая отчетность АО за период, заканчивающийся 30 сентября 2016 года, была утверждена руководством АО «ALTYNEX COMPANY».

Для всех отчетов и примечаний применяются наименования, означающие:

Начало отчетного периода – 01.01.2016 г.;

Конец отчетного периода – 30.09.2016 г.;

Отчетный период – с 01.01.2016 г. по 30.09.2016 г.

### **Оценки руководства**

Подготовка финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и

указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Наиболее существенные оценки относятся к определению величины дохода от основной деятельности, к стоимости долгосрочных финансовых обязательств, а также к определению допущения о непрерывности деятельности. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

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

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

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

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

#### **Принцип непрерывности деятельности**

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

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

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

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

#### **Принцип начисления**

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

#### **Признание элементов финансовой отчетности**

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

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

#### **База для оценки стоимости**

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

#### **Основные аспекты учетной политики**

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

### **Основные средства**

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

Основные средства отражаются по себестоимости за минусом накопленной амортизации.

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

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

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

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

### **Нематериальные активы**

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

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

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования анализируются и при необходимости могут корректироваться, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

### **Финансовые активы**

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

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

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

### **Ссуды и дебиторская задолженность**

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

#### **Финансовые обязательства**

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

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

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

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

#### **Займы**

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

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

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

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

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

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

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

#### **Запасы**

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

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

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

## **Резервы**

### *Общие*

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Расход, относящийся к резерву, отражается в прибылях и убытках за вычетом возмещения.

### **Признание выручки и расходов**

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

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

### *Расходы*

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

## **Налоги**

### *Текущий налог*

Налоговые активы и обязательства по текущему корпоративному подоходному налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

### *Отложенный налог*

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

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

Общество выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Общество уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования. Общество также удерживает из заработной платы своих сотрудников пенсионные отчисления в соответствии с законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Общество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

### **Взаимозачеты**

Операции взаиморасчетов признаются на основании расчета справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов. Неденежные операции исключаются из отчета о движении денежных средств. Поэтому инвестиционные,

финансовые операции и результат операционной деятельности представляют собой фактически денежные операции.

### Условные активы и обязательства

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

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

### 3. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

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

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016г	31.12.2015г
Геологоразведочные работы	1 684 961	1 684 961
Социальная программа развития региона	588 017	588 017
Буровые работы	312 050	284 176
Проектные разработки	135 406	135 406
Подписной бонус	58 370	58 370
Услуги по аудиту результатов программы заверочного бурения и подготовки окончательного отчета	50 900	-
Ликвидационный фонд	25 183	25 183
Право на недропользование	21 033	21 033
Обучение персонала	14 986	14 986
Консультационные услуги по геотехническому аудиту и разработке спецификаций для геотехнических иссле	6 412	-
Возмещение исторических затрат	11 918	11 918
Плата за информацию	2 000	-
Плата за информацию	285	285
Прочие услуги	751	751
<b>Итого:</b>	<b>2 912 272</b>	<b>2 825 086</b>

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2016 в Компании не имелись основные средства, заложенные в качестве обеспечения.

##### Балансовая стоимость ОС.

тыс.тенге

Наименование	30.09.2016г	31.12.2015
Земля	15 626	15 626
Здания,сооружения	2 735 012	2 925 638
Машины и оборудования	908 931	945 621
Передаточные устройства	23 382	23 369
Транспортные средства	1 243 093	1 052 919
Компьютеры	29 282	30 292
Инвентарь,инструменты	72 128	79 461
Прочие	11 645	18 865
Незавершенное строительство	501 409	111 230
<b>Итого:</b>	<b>5 540 508</b>	<b>5 203 021</b>

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

По состоянию на 30 сентября 2016 года денежные средства, ограниченные в использовании, представляют собой денежные средства, содержащиеся на специальном банковском счете для будущих работ по восстановлению участка. Согласно контракту на недропользование, Компания обязана накапливать денежные средства для выполнения будущих обязательств по восстановлению территории месторождения.

По состоянию на 30 сентября 2016 года денежные средства, ограниченные в использовании, включают в себя депозиты в АО «Qazaq Banki» в сумме 706 944 тыс. тенге. По депозиту в тенге ставка вознаграждения составляет 2 % годовых, и сумма вклада составляет 620 тыс. тенге. По депозитам в долларах США ставка вознаграждения составляет 3% годовых, и общая сумма вклада составляет 706 324 тыс. тенге.

#### 6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 сентября 2016 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	30.09.2016г	31.12.2015г
Готовая продукция	400 023	331 127
Запасные части	504 909	338 977
Сырье и материалы	118 735	109 786
Топливо	12 585	19 597
Строительные материалы	17 634	23 059
Прочие	75 486	58 188
Незавершенное производство	4 369	5 136
<b>Итого:</b>	<b>1 133 741</b>	<b>885 870</b>

## 7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2016 года торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	30.09.2016	31.12.2015
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 563 371	1 151 825
<b>Итого:</b>	<b>1 563 371</b>	<b>1 151 825</b>

Расшифровка к статье «Торговая и прочая дебиторская задолженность»

тыс. тенге

Наименование	30.09.2016	Наименование	31.12.2015
ОАО "Среднеуральский металлургический завод"	828 641	ОАО "Среднеуральский металлургический завод"	628 870
ОАО "Святогор"	555 721	ОАО "Святогор"	374 892
ООО "Медногорский медно- серный комбинат"	113 541	ООО "Медногорский медно- серный комбинат"	85 500
Прочие	18 632	ТОО Казахстанский Головной Институт по проектирова	14 038
ТОО "Wardell Armstrong International"	31 066	ЗАО "Карабашмедь"	13 392
АО НКТЖ ТЕХПД АКТОБЕ	7 389	ТОО Алтын Жиек	12 598
ТОО АМС Казахстан	4 795	ТОО «Wardell Armstrong»	8 130
Расходы будущих периодов	4 630	Расходы будущих периодов	6 338
ТОО ДАСТАН ОТЕЛЬ	1 247	АО НК КТЖ ТехПД	4 464
Глобал Эйр	450	АФ РГП на ПХВ НПЦ Зем	1 596
РГП на ПХВ Зап- Каз.гос.мед.университет им.Оспанова	444	ТОО Автоцикл	703
АО Университет Нархоз	390	ТОО «Smart Digital Consulting»	700
ИП Вологин Ю.А	347	ТОО «Актобе Электроникс»	589
НАО ГК ПРАВИТЕЛЬСТВО ДЛЯ ГРАЖДАН	205	ИП ГОРДЕЕВА	15
ГККП Хромтауский горно- технический колледж	190		
ТОО "Quantum Group"	163		
АО Казпочта	113		
ТОО Headhunter.kz	86		
АО "Казахстанская фондовая биржа"	63		
ИП Мусаев А.Г	60		
Металл-Сервис KZ ТОО	56		
Частное учреждение Актюбинский колледж нефти и газ	56		

ПК Сертис-М	32		
Актюбинская областная дирекция телекоммукации	30		
ТОО "Darin Tel"	23		
РГП на ПХВ Казахст. Институт Стандартизации и Серт	13		
АОДТ ФАО КАЗАХТЕЛЕКОМ МУГАЛЖАРСКИЙ ОПУТ ЭМБЕНСКИЙ	5		
ТОО НИЛ ГАММА ТЕХНОЛОГИИ	3		
<b>Итого:</b>	<b>1 563 371</b>	<b>Итого:</b>	<b>1 151 825</b>

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2016 года денежные средства представлены следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	31.12 .2015
Деньги на текущем банковском счете (KZT)	920	6 566
Деньги на текущем банковском счете (USD)	-	1 237 912
Наличность в кассе	1 095	2 691
Деньги на депозитных счетах	4 994 475	-
<b>Итого:</b>	<b>4 996 490</b>	<b>1 247 169</b>

По состоянию на 30 сентября 2016 года денежные средства не были заложены в качестве обеспечения по обязательствам Компании.

## 9. КАПИТАЛ

### Уставный капитал

По состоянию на 30 сентября 2016 года акционерный капитал представлен следующим образом:

Наименование	30.09.2016	31.12 .2015
Выпущенные простые акции, штук	111 000	111 000
Выпущенные привелигированные акции	24 666	

Компания выпустила 111 000 штук обыкновенных акци с номинальной стоимостью 1 тысяча тенге и 24 666 штук привелигированных акций с номинальной стоимостью 1 тысяча тенге. Держатели простых акций имеют право на получение дивидендов, а так же имеют право голосовать на собраниях Компании исходя из правила «одна акция – один голос». Держатели привелигированных акций имеют право на получение гарантированного дивиденда в размере 100

тенге с каждой акции при условии распределяемой прибыли в году, за который начисляется гарантированный дивиденд.

Акционерный капитал компании по состоянию на 30.09.2016 г. составляет 135 666 тыс. тенге. Дополнительно оплаченный капитал по состоянию на 30.09.2016г составляет 7 900 385 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль за 9 месяцев 2016 года составила 6 622 530 тыс. тенге.

### Балансовая стоимость одной акции

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

Наименование	За отчетный период, тыс. тенге.
Итого активы	17 895 976
Минус: Нематериальные активы	(25 456)
Минус: Привилегированные акции	(24 666)
Минус: Итого обязательства	(3 237 395)
Чистые активы для простых акций	14 608 459
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой прибыли на акцию, штук	111 000
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	131 608

## 10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2016 года торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	30.09.2016	31.12.2015г
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	681 750	1 991 662
<b>Итого:</b>	<b>681 750</b>	<b>1 991 662</b>

Расшифровка по статье «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность».

тыс. тенге

Наименование	30.09.2016	Наименование	31.12.2015
ТОО "Юбилейное"	130 806	ТОО "Юбилейное"	1 623 248
Краткосрочная задолженность по оплате труда	111 977	ВЕНТУР ТОО	62 421
Краткосрочная кредиторская задолженность дочерним организациям	103 232	Батыс Жер ТОО	37 487
ASTANA KAZ LOGISTICS ТОО	42 856	ТОО "SF - produkt групп"	19 570
ТОО "САС Казахстан"	32 260	АКТОБЕ	18 857

		ЭНЕРГОСНАБ ТОО	
Батыс Жер ТОО	30 454	ТОО "Сариев и К"	14 626
ТОО "RBCom"	19 464	ТОО TOYOTA TSUSHO KAZAKHSTAN AUTO	14 358
АКТОБЕ ЭНЕРГОСНАБ	17 328	ТОО "Сейвур-ЛТД"	12 027
ТОО "АқтауСтройЭнерго"	12 021	ТОО Морган Льюис	11 794
ТОО "Шинторг-Центр"	11 470	ТОО Лад-Алматы	9 815
ТОО "Erai Partners"	10 043	ТОО "Шинторг-Центр"	8 670
Регионвнешторг	10 024	ТОО "Торин"	8 115
ТОО "Сариев и К"	8 935	ТОО "Rise Group"	6 622
ENERGY КУЗЕТ ТОО	8 362	ТОО ТЕРЕКАЛМАЗ	5 994
ТОО "Wardell Armstrong International"	7 181	ТОО "Сантриг"	5 756
ТОО "КазПромСетка"	6 273	ТОО Научно- производственное предприятие "ИНТЕРРИН"	5 519
ИП "СпецРемСервис"	6 158	ТОО "Казэнергоэкспертиза"	4 917
ТОО Sandvik Mining and Construction Kazakhstan LTD	5 804	ТОО "Белорусская шина"	4 680
ТОО "Krisanalyt"	5 788	ТОО High Industrial Lubricants&Liquids Corparation	4 214
ТОО Лад-Алматы	5 039	ТОО "Аяс"	3 696
ТОО "Element Trading Group"	4 819	ООО "ИНГОРТЕХ"	3 360
ТОО Импорт Мастер	4 800	ТОО "ГорТехПромСервис"	3 298
ТОО "SupplyGroup"	4 277	СКИФ ТОО	3 259
ТОО СКИФ	4 028	ТОО "Компьютерный сервис"	3 210
ТОО "HYDROS prom"	3 809	ООО "ГорМашОборудование"	2 729
ООО "ЮУТК"	3 736	ТОО "Erai Partners"	2 500
ТОО "ESQ" (ЭСКью)	3 684	ТОО "2 Day Telecom" ("2 Дэй Телеком")	2 145
ТОО "Mining Machinery Group"	3 023	Жолбарыс Актобе Компаниясы ТОО	1 618
ТОО "СЖС Казахстан Лтд"	2 734	ИП Гайдарь Лариса Васильевна	1 594
Дастан Отель Актобе	2 732	ИП "Есркегенов Е.Ж.	1 292
ТОО САНТРИГ	2 722	ИП Макеева Л.А.	1 217
ТОО "Отан 2030"	2 625	КЭММ-2030 ТОО	1 181
ИП Абенов А.С.	2 540	КОЛ АВТО МОТОРС	1 089
АО Востокмашзавод	2 481	РГП на ПХВ Профессиональная военизированная аварий	992
ТОО Элерем	2 370	Глобал Эйр	961
ООО АЛТЫН	2 181	ТОО Азайа	924

ТОО Научно-производственное предприятие "ИНТЕРРИН"	1 946	ТОО "Quantum Group"	903
ТОО "Пусконаладка"	1 761	Актюбинская база комплектации	860
ТОО MaxLight Group	1 736	ТОО "Кузет Регион Сервис"	842
ТОО "Ариал Групп"	1 699	ТОО "Динар-Электромаш"	825
ТОО "АлтынЖұлдыз Textile"	1 509	ООО "Алтын"	756
ТОО "2 Day Telecom" ("2 Дэй Телеком")	1 472	ТОО "Ак ниет"	741
ТОО "КЭММ-2030"	1 337	ТОО КАР-ТЕЛ	504
ООО "УралСпецКомплект"	1 329	АО "ССК "Актюбинскглавнаб"	496
ТОО "Еврогидросервис"	1 318	ТОО ENGINE SERVICE	447
ТОО КІМГ Такс энд Эдвайзори	1 315	ТОО "Техно Groups"	437
ТОО "Компьютерный сервис"	1 292	ТОО "СтройСанТрейд"	426
ТОО "Rise Group"	1 280	ТОО "Монолитстрой-Актобе"	416
ТОО ТЕРЕКАЛІМАЗ	1 244	ТОО "ЕвроТрейд-Моторс"	345
ТОО "ГОСКонтакт"	1 095	ИП Баран Михаил Николаевич	344
Аубакирова Карлыгаш Адильхановна	1 093	Аубакирова Карлыгаш Адильхановна	342
РГП на ПХВ Профессиональная военизированная аварий	992	ТОО "Отан 2030"	324
ИП Павлов	964	ТОО "Костанайкрансервис"	320
Индивидуальный предприниматель ИнТК	828	Дастан Отель Актобе	252
ИП "Уразамбетов Аскаат Куламергенович"	827	ТОО "Промышленная компания "Ремтехкомплект"	251
ТОО "Промремкомплект ПВ"	792	ТОО "14 регион"	246
ТОО "ЕвроЭлемент КЗ"	779	ТОО "Фирма ИнРост"	208
ТОО АІКО-COMPANY	755	АЛЕКС АСУ	193
ТОО Каспио Пласт	733	ТОО "Белтехснаб Восток"	188
Жолбарыс Актобе Компаниясы	705	ТОО "ВСК комплектация"	160
ТОО Business Information Solutions	690	ТОО "Актобе Урал Аз Спецтехника"	156
ТОО АЗИЯ ВЕС ЦЕНТР	680	ИП Кужабеков	153
ТОО "Первая Метизная Компания"	628	ТОО "Стандарттехника"	153
ТОО "Промышленная компания "Ремтехкомплект"	579	ЮКФ РГП на ПХВ Профессиональная военизированная авар	153
ТОО "АСТ компания"	571	ТОО "Element Trading	148

		Group"	
Пони Экспресс ТОО	563	РДС	145
ТОО "Топан"	562	ИП Адемов А А	140
ЖК "Амина"	560	АОДТ ФАО КАЗАХТЕЛЕКОМ МУГАЛЖАРСКИЙ ОПУТ ЭМБЕНСКИЙ	139
ING Альянс	522	Актюбинская областная дирекция телекоммуникаций-фи	125
ИП Абишев Мурат Зейкенович"	474	ТОО "Жана Тан-ТВ"	96
ТОО The Western Training Company	471	ING Альянс	95
ТОО Техно Мет	470	ТОО ERUDIT GROUP	91
ИП Гайдарь	439	Пони Экспресс ТОО	84
ФАО Файн Отель Туризм Ишлетмеджилик в г. Астана	433	ТОО ЛИТЕРА А	67
Кол Авто Моторс ТОО	427	Krisanalyt ТОО	57
ТОО Kazcentrelectroprovod (Казцентрэлектропровод)	390	ТОО Завод компрессорного оборудования	56
Карагал ГОК ТОО	378	ТОО АКТОБЕ АГРО МАШ	53
ИП Фунтусов	377	ТОО "Казахстанский Белазавтосервис"	34
ИП Шалманов Жандос Максатович	350	Сапа Групп ТОО	33
ТОО КСПИ	337	ТОО "Ариал Групп"	33
ТОО АВТОПЛАНАР KZ	321	Единый регистратор ценных бумаг	31
ТОО Актобе Фуд Сервис	321	ТОО Теміржолсу- Актобе	18
Пегас Моторс Сервис ТОО	317	Акваком	17
ТОО КАР-ТЕЛ	291	ТОО ТРАНСЭНЕРГО	15
ИП Жаманова	248		
ЕВРАЗИЯ СНАБ ТОО	225		
ТОО "Prom Industrial"	222		
ТОО Актобе Камкор	200		
ТОО "Тенгри Маш"	198		
ТОО "Актобе Урал Аз Спецтехника"	195		
ИП Абжанова Молдир Буркутовна	190		
ТОО "Taza Group"	188		
ЮКФ РГПна ПХВ Профессиональная военезированная авар	188		
ИП Голубев М.В.	155		
ТОО "Динар-Электромаш"	154		

ТОО "LD Азия"	136		
ТОО "Нур опторг 10"	135		
Аширбеков Орынтай Орынбасарович ИП	134		
АКАДЕМСЕТЬ ТОО	112		
ТОО ТНТ Сервис	95		
ТОО "Амирсана 2000"	92		
ИП Зеиноллаева Гулнара Мажиткызы	89		
ТОО "Technical Supplies"	82		
ИП Джолшиев Бейсенбай Тажиханович	75		
ТОО "АГЛ-Актобе"	60		
РДТ Астанателеком-Филиал АО Казахтелеком	58		
ТОО Лидер-Консалтинг-Групп	56		
ИП Оралпроминвест"	46		
ТОО "Экотехмонтаж"	45		
ТОО Теміржолсу-Актобе	45		
ТЕНКЕ КАПИТАЛ	43		
ТОО "Белтехснаб Восток"	41		
ТОО "Комфорт Салон"	41		
ТОО SAC DE VOYAGE	38		
Единый регистратор ценных бумаг	31		
ТОО БРИДЖ ГРУПП КЗ	31		
ТОО Охранное Агентство Арлан- Секьюрити	30		
ИП Новикова Мария Алексеевна	24		
Акваком	17		
АО "ССК "Актюбинскглавснаб"	11		
ИП Муканова	6		
ТОО "АзияЭкспорт Групп"	6		
ТОО TOYOTA TSUSHO KAZAKHSTAN AUTO	4		
ТОО Ак Жол LTD	4		
АО Акбулак	3		
ИП НУРПЕИСОВ ТИМУР БУЛАТОВИЧ	3		
ТОО CTC network	3		
ТОО K-Zert	3		
<b>ИТОГО:</b>	<b>681 750</b>		<b>1 991 662</b>

## 11. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ К УПЛАТЕ

По состоянию на 30 сентября 2016 года корпоративный подоходный налог к уплате представлен следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016г	31.12.2015 г.
Расходы по текущему корпоративному подоходному налогу	1 044 393	333 214
Налог на сверхприбыль	447 231	-
<b>Итого:</b>	<b>1 491 624</b>	<b>333 214</b>

## 12. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

За период с 01 января 2016 года по 30 сентября 2016 года доход от реализации продукции составил 11 306 703 тыс. тенге. Основными покупателями являются ООО "Медногорский медно-серный комбинат" – Российская Федерация, ОАО "Святогор"- Российская Федерация, ОАО "Среднеуральский медеплавильный завод"- Российская Федерация.

## 13. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

За период с января 2016 года по 30 сентября 2016 года себестоимость реализованной продукции представлена следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	31.12.2015г
<b>Готовая продукция и незавершенное производство</b>	<b>336 263</b>	<b>398 404</b>
Готовая продукция	331 127	393 020
Незавершенное производство	5 136	5 384
<b>Себестоимость производства, затраты за период:</b>	<b>3 011 550</b>	<b>1 629 576</b>
Расходы на страхование	0	264 021
Налоги и прочие отчисления в бюджет	1 015 173	254 879
Расходы на сырье и материалы	543 217	337 613
Износ и амортизация	151 637	156 324
Резерв по неиспользованному отпуску	-	49 963
Услуги	144 777	46 095
Расходы по оплате труда	832 652	22 356
Прочее	324 094	498 325

<b>Минус готовая продукция и незавершенное производство на конец периода:</b>	<b>-404 393</b>	<b>-336 263</b>
Готовая продукция	-400 024	-331 127
Незавершенное производство	-4 369	-5 136
<b>Итого себестоимость реализованной продукции</b>	<b>2 943 420</b>	<b>1 691 717</b>

#### 14. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

За период с января 2016 года по 30 сентября 2016 года расходы по реализации представлены следующим образом:

тыс. тенге

<b>Наименование</b>	<b>30.09.2016</b>	<b>31.12.2015г</b>
Расходы по перевозке руды	380 415	135 277
Расходы по оплате труда	22 904	8 037
Расходы на страхование	-	5 867
Материалы	-	2 531
Резерв по неиспользованным отпускам	-	627
Услуги связи	878	124
Износ и амортизация	-	3
Прочие	3 708	197
<b>Итого:</b>	<b>407 905</b>	<b>154 433</b>

#### 15. ОБЩИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

За период с января 2016 года по 30 сентября 2016 года общие и административные расходы представлены следующим образом:

тыс. тенге

<b>Наименование</b>	<b>30.09.2016</b>	<b>31.12.2016</b>
Расходы по оплате труда	480 859	134 761
Износ и амортизация	183 034	80 022
Расходы на питание работников	18 275	28 974
Расходы на страхование	21 931	20 508
Налоги помимо корпоративного подоходного налога	87 772	13 894
Юридические услуги	89 853	10 751
Резерв по неиспользованным отпускам	67 397	8 281
Отчисления на социально-экономическое развитие региона и развитие его инфраструктуры	39 543	-

контроля		
Услуги аудитора	10 516	3 977
Услуги связи	20 531	364
Услуги банка	21 097	352
Транспортные расходы	2 202	3 473
Представительские расходы	532	2 932
Расходы по аренде	18 250	2 799
Списание материалов	2 595	18
Обучение кадров	2 724	818
Расходы по ремонту	801	623
Штрафы и пени	4 287	276
Прочее	12 110	13 307
<b>Итого:</b>	<b>1 084 309</b>	<b>334 356</b>

#### 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, НЕТТО

По состоянию на 30 сентября 2016 прочие доходы представлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	30.09.2016г	31.12.2015г
Прочие доходы	174 596	17 397
Расходы по выбытию активов	(5 901)	
Прочие расходы	(45 480)	
<b>Итого прочие доходы, нетто</b>	<b>123 215</b>	<b>17 397</b>

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

По состоянию на 30 сентября 2016 года доходы (расходы) по курсовой разнице представлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	30.09.2016г	31.12.2015г
Доходы по курсовой разнице	3 281 998	461 337
Расходы по курсовой разнице	(3 165 136)	
<b>Расходы по курсовой разнице, нетто</b>	<b>(116 862)</b>	<b>461 337</b>

#### 18. ПРИМЕЧАНИЕ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ:

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

- Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности за отчетный период составило 5 680 156 тыс. тенге.
- Влияние курсовой разницы за период составило (131 808) тыс. тенге.

- Чистый отток денежных средств от инвестиционной деятельности за отчетный период составил (1 799 027) тыс. тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода составили 1 247 169 тыс. тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода с учетом влияния курсовой разницы за период составили 4 996 490 тыс. тенге.

#### 19. Судебные разбирательства.

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

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

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

##### а) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

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

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

В результате проведенной работы руководство определило, что справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя деньги, дебиторскую и кредиторскую задолженность и заемные средства, приближается к их балансовой стоимости. По сомнительной дебиторской задолженности будут созданы соответствующие резервы по мере появления сомнительной дебиторской задолженности. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых инструментов представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием ставок стоимости заемного капитала для компании или встроенной в инструмент процентной ставки (что наиболее приемлемо и применимо). При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию. Руководство полагает, что, обеспечивая надежное функционирование внутренней политики и процедур Компании, минимизирует данные затраты. Какие-либо иные виды хеджирования риска снижения справедливой стоимости активов Компанией не применяются.

##### б) Страновой риск

Деятельность Компании ведется на территории Республики Казахстан. Экономика страны продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие национальной валюты, свободно конвертируемой за пределами страны. Кроме того, законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республике Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Компании могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде. Перспективы экономической стабильности РК в существенной степени зависят от эффективности экономических мер,

предпринимаемых правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической системы, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей, или оценить их возможное влияние на данную финансовую отчетность. Руководство полагает, что Компания соблюдает все применимые законы и правила во избежание неустойчивости бизнеса Компании в существующих условиях и никаких специальных мер для хеджирования странового риска не предпринимает.

в) Кредитный риск

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

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

## 21. Условные обязательства

а) Условные обязательства по налогообложению

(i) Неопределенности, существующие при толковании налогового законодательства

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

а) Условные обязательства по налогообложению

(ii) Период для начисления дополнительных налогов

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

(iii) Возможные дополнительные налоговые обязательства

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

## 22. Раскрытие информации о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

## 23. События после отчетной даты

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

И.О. Председатель правления

Исмаева Г.

Главный бухгалтер

Курмангалиева А.

