

**Пояснительная записка к финансовой отчетности  
за 2015 год  
АО «Сырымбет»**

**Организационная структура и деятельность**

АО «Сырымбет» (далее «Общество») является акционерным обществом в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года N 415 – II "Об акционерных обществах».

Общество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан "Об акционерных обществах", другими законодательными и подзаконными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

	<b>На государственном языке</b>	<b>На русском языке</b>
<b>Полное наименование</b>	"Сырымбет" Акционерлік қоғамы	Акционерное общество "Сырымбет"
<b>Сокращенное наименование</b>	"Сырымбет" АҚ	АО "Сырымбет"
<b>Организационно-правовая форма</b>	Акционерное общество	
<b>Вид собственности</b>	Частная	
<b>Регистрационный номер</b>	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №136-1948-15-АО, выданное Управлением юстиции Айыртауского района Департамента юстиции Северо-Казахстанской области, Министерства юстиции Республики Казахстан 18 июня 2007 года <b>БИН 070640008980</b>	
<b>РНН</b>	090500028929	
<b>Место нахождения</b>	<b>Юридический адрес:</b> Республика Казахстан, 150121, Северо-Казахстанская область, Айыртауский район с. Сырымбет <b>Фактическое место нахождения:</b> Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, проспект Достык, 172 <b>Контактный телефон:</b> +7 (727) 261 90 90, <b>Факс:</b> +7 (727) 261 90 49 <b>e-mail:</b> office@syrymbet.kz	
<b>Банковские реквизиты</b>	АО "Казинвестбанк" г. Алматы: ИИК KZ09920RKAC001467113, KZ15920RUAC001070513, KZ59920RGAC001070513, KZ69920RRAC001160669. KZ70920RKAC012467270 <b>БИК KAZSKZKA</b> Кбе 17	
<b>Основные виды деятельности</b>	Предметом деятельности Общества является разведка и оценка комплексных руд с оловом, танталом, ниобием и другими ценными сопутствующими элементами и минералами Сырымбетского рудного поля, вблизи города Кокшетау.	

Головной офис Общества расположен в Алматы, основные производственные мощности расположены в селе Сырымбет, в Северном Казахстане. Юридический адрес: 150121, Республика Казахстан, Айыртауский район, село Сырымбет.

**Краткая история образования Общества.**

АО "Сырымбет" является горнорудным предприятием отрасли цветной металлургии, в настоящий момент занимается разведкой оловянного месторождения Сырымбет, расположенного в Айыртауском районе Северо-Казахстанской области.

Первоначально Общество было организовано в форме Товарищества с ограниченной ответственностью и зарегистрировано 26 августа 1998 года.

Ниже представлена таблица перерегистрации.

<b>Дата</b>	<b>Номер Свидетельства</b>	<b>Наименование документа</b>
14 марта 2002 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
06 мая 2003 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
13 мая 2003 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
18 марта 2004 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
09 октября 2004 года	13-1907-05-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации

Решением Внеочередного общего собрания участников 27 октября 2004 года, Товарищество с ограниченной ответственностью "Сырымбет" было преобразовано в Акционерное общество. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 153-1907-05-АО от 23 февраля 2005 года). АО "Сырымбет" является правопреемником ТОО "Сырымбет" по всем переданным ему правам и обязанностям в соответствии с передаточным актом от 26 октября 2004 года.

### **Основа подготовки финансовой отчетности и существенные статьи финансовой отчетности**

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой 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.

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.

Отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества.

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

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

Цифровые данные, представленные в указанной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

Общество за 12 месяцев 2015 года понесло убыток в размере 562 163 тыс. тенге. Основной причиной убытка является тот факт, что Общество находится на стадии разведки и не генерирует выручку. Способность Общества придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от способности завершить этап разведки и начать добычу комплексной руды, снизить свои операционные затраты и в ближайшей перспективе получить дополнительные средства для финансирования своей операционной деятельности.

Для целей составления финансовой отчетности Общество использует косвенный метод определения денежного потока от операционной деятельности, при котором чистая прибыль или убыток корректируются с учетом результатов неденежного характера, любых отложенных или начисленных прошлых, или будущих денежных поступлений или платежей по основной деятельности.

Остаток денежных средств, на 31.12.15г. – 813 тыс. тенге.

### **Отчет о финансовом положении**

#### **Активы**

##### **Краткосрочные:**

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 90 281 тыс. тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 21 619 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 449 766 тыс. тенге.

##### **Долгосрочные:**

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 488 416 тыс. тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы (прочие долгосрочные активы) – 3 013 523 тыс. тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 84 810 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 4 149 228 тыс. тенге.

#### **Обязательство и Капитал**

##### **Обязательства:**

**Краткосрочные:**

Краткосрочная кредиторская задолженность – 2 100 260 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные обязательства – 27 829 тыс. тенге

**Долгосрочные:**

Прочие долгосрочные обязательства – 77 952 тыс. тенге.

**Капитал:**

Акционерный капитал составляет 4 157 886 тыс. тенге;

Непокрытый убыток – 2 214 699 тыс. тенге

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2015 ГОДА

**1. Нематериальные активы**

Состав нематериальных активов Общества на 31 декабря 2015 года.

Состав нематериальных активов	Дата приобретения	Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость на 31.12.2015 тыс. тенге	Остаточная стоимость на *31.12.2014, тыс. тенге
Научно-Техническая документация	12.11.2009	22 092	13 439	8 653	10 862
GGK-Win Pro 7 SP1 32-bit/64-bit Russian Legalization DSP	17.09.2013	83	83		
MS Prjct 2013 RUS OLP NL	27.09.2013	240	240		
Win Pro 7 SP1 32-bit Russian CIS and Georgia 1 pk DSP OEI 611 DVD	18.09.2013	176	176		
Модуль Каркасное моделирование (Micro mine Wire framing)	23.10.2013	881	881		367
Модуль Разведка (Micro mine Exploration)	23.10.2013	881	881		367
Модуль ядро (Geobank Core)	23.10.2013	755	755		
Модуль ядро +Печать (Micromine Core+Ploting)	23.10.2013	1 372	1 372		572
Регистрация на право пользования лицензионным обслуживанием программных модулей Micromine	23/10/2013	731	731		305
Офисные программы	17.09.14	1 538	905	633	280
ИС Параграф	01.10.14	900	494	406	340
Программное обеспечение для ГТР	31.12.07	5 402	5 402		
1 С-Бухгалтерия	31.12.07	30	30		
Программный продукт модуль оптимизатор карьеров	31.12.06	615	615		
Программный продукт модуль оптимизатор карьеров	31.12.06	615	615		
Модуль оценка запасов	31.12.14	1 182	788	394	
<b>Итого:</b>		<b>37 493</b>	<b>27 407</b>	<b>10 086</b>	<b>13 093</b>

Движение нематериальных активов Общества на 31 декабря 2015 года.

Основные средства	Нематериальные активы
<b>Первоначальная стоимость</b>	
На * 31.12.2014г.	37 493
Поступления	
Выбытие	
<b>На 31.12.2015г.</b>	<b>37 493</b>
<b>Накопленный износ</b>	
На *31.12.2014г.	(22 281)
Отчисления	(5 126)
<b>На 31.12.2015г.</b>	<b>(27 407)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>10 086</b>

\* - аудировано

**2. Основные средства.**

Состав и движение по основным средствам Общества на 31 декабря 2015 года.

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На *31.12.2014г.	36 530	539	29 493	83 308	444 605	10 069	602 992
Поступления	-	-	-	-	-	2 975	
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	
Выбытие	-	-	-	27 722	-	130	
<b>На 31.12.2015г.</b>	<b>36 530</b>	<b>539</b>	<b>29 493</b>	<b>55 584</b>	<b>444 605</b>	<b>12 914</b>	<b>579 665</b>
<b>Накопленный износ</b>							
На * 31.12.2014г.	(28 496)		(20 372)	(66 935)		(5 310)	(121 113)
Отчисления	(3 767)		(1 030)	(2 342)		(1 508)	(8 524)
Списание				28 301		59	28 301
<b>На 31.12.2015г.</b>	<b>(32 263)</b>		<b>(21 402)</b>	<b>(40 976)</b>		<b>(6 155)</b>	<b>(100 796)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>							

\* - аудировано

**Незавершенное капитальное строительство.**

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. на 31 декабря 2015 года стоимость незавершенного строительства составляла 444 605 тыс. тенге, и включала в себя:

Наименование	На 31.12.2015г.
	тыс. тенге
Административный корпус	61 111
Бокс для автотехники	63 221
Водопровод	755
Горно-металлургический комбинат	233 580
Здание опытного завода	13 971
Котельная	4 588
Проходная рудника	1 429
Склад МТС	37 456
Кернохранилище	21 236
Теплотрасса	1 920
Материалы для строительства	5 338
<b>ИТОГО</b>	<b>444 605</b>

**3. Активы по разведке и оценке по состоянию на 31 декабря 2015 года.**

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2014г.	2 597 927
Капитализация актива за 12 месяцев 2015г.	415 596
На 31.12.2015 г.	3 013 523

\* - аудировано

Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2014 тыс. тенге	* 31.12.2015 тыс. тенге
На начало периода	2 209 047	2 597 927
Поступления	388 880	415 596
<b>Итого</b>	<b>2 597 927</b>	<b>3 013 523</b>

\* - аудировано

#### 4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2014 тыс. тенге	*31.12.2015 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	740 029	461
Кассовая наличность	6 858	352
<b>Итого</b>	<b>746 887</b>	<b>813</b>

\* - аудировано

#### 5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

	*31.12.2014 тыс. тенге	*31.12.2015 тыс. тенге
Материалы	2 897	2 734
Топливо	1 235	896
Запасные части		901
Товары	85 750	85 750
<b>Итого</b>	<b>89 882</b>	<b>90 281</b>

\* - аудировано

#### 6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2014 тыс. тенге	*31.12.2015 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	58 465	324 441
Расходы будущих периодов	591	1 146
Прочие налоги	83 966	124 179
<b>Итого</b>	<b>143 022</b>	<b>449 766</b>

\* - аудировано

#### Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.12.15г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	ТОО ALS KazLab		Технологические исследования	7 492	2016
2	AMEC Австралия		инжиниринговые услуги	183 292	2016
3	ТОО GeoMineProject		ТЭО пром кондиций	334	2016
4	ТОО Kaz Management Group		услуги гостиницы	26	2016
5	SGS Canada		технологические исследования	49 308	2016
6	ТОО Sidex Computers		основные средства	88	2016
7	Steinert Elektronmental		технологические исследования	2 649	2016
8	Stewart Assay and Environmental		аналитические работы	27 714	2016
9	ИП Амира		материалы	42	2016
10	ТОО БИКО		Периодические издания	9	2016

11	ТОО Кокшетаустройнедра	Транспортные услуги	49	2016
12	ТОО Гелиос Алматы	ГСМ	358	2016
13	ТОО Гелиос Кокшетау	ГСМ	220	2016
14	Гостиничный комплекс СКИФЫ	услуги гостиницы	4	2016
15	АО Кокшетаугидрогеология	Буровые работы	46 306	2016
16	ТОО КПМГ Такс энд Эдвайзори	аренда офиса	5 381	2016
17	АО Кселл	услуги связи	570	2016
18	ИП Маратов	Транспортные услуги	15	2016
19	РГП НПЦ зем кадастра	оформление зем кадастра	13	2016
20	РГУ им Губкина	обучение	550	2016
21	ТОО Саад отель	услуги гостиницы	18	2016
22	СК Бахыт Мунай	ГСМ	1	2016
23	ТОО Солустік Энерго Орталык	электроэнергия	2	2016
<b>ИТОГО</b>			<b>324 441</b>	
Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)			<b>1 146</b>	

#### 7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	*31.12.2014 тыс. тенге	*31.12.2015 тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)	212 074	84 810
Прочая дебиторская задолженность		
<b>Итого</b>	<b>212 074</b>	<b>84 810</b>

\* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.12.15г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	АМЕС	17.09.2013	Инжиниринговые работы	84 810	2016
<b>Итого:</b>				<b>84 810</b>	

#### 8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2014г., тыс. тенге	Сумма задолженности на *31.12.2015г., тыс. тенге
Прочая дебиторская задолженность:	0	0
Задолженность работников (подотчет)	13 680	21 619
<b>Итого:</b>	<b>13 680</b>	<b>21 619</b>

\* - аудировано

#### 9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 4 157 886 тыс. тенге.

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.12.2015 тыс. тенге
Уставный капитал	4 157 886	4 157 886

\* - аудировано

#### 10. Банковский займ.

Банковский займ	*31.12.2014 тыс. тенге	31.12.2015 тыс. тенге
Начисленные проценты		
Основной долг		

\* - аудировано

#### 11. Кредиторская задолженность.

##### Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

	*31.12.2014 тыс. тенге	*31.12.2015 тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	52 639	43 221
Краткосрочная задолженность работникам		
<b>Итого</b>	<b>52 639</b>	<b>43 221</b>

\* - аудировано

№ п/п	Наименование кредитора и его место нахождения	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.12.15г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	АО "lancaster Group Kazakhstan"	2010	аренда помещения	9 700	2016
2	АО АйыртауКазАгро	2008	материалы	1 057	2016
3	Казмеханобр ДГП ГНП ОПЭ	2011	проектные работы	6 220	2016
4	МакГуайварВудс Казахстан	2008	юридические услуги	727	2016
5	ТОО BeStar travel	2015	авиабилеты	84	2016
6	ТОО Astana Development Group	2015	услуги гостиницы	70	2016
7	ТОО EMEХ	2015	услуги почты	41	2016
8	ТОО ExLine	2015	Услуги почты	25	2016
9	ТОО GeoMineProject	2015	Пред банковское ТЭО	1 497	2016
10	ТОО Smartnet	2015	услуги связи	197	2016
11	ТОО Labtex	2015	IT обслуживание	399	2016
12	Merrill LTD	2015	Услуги виртуальной комнаты	258	2016
13	Консультант Ron Goodman	2015	Консультационные услуги	1 240	2016
14	ТОО Агентство по переводам Lexicon-Express	2015	Услуги переводчика	91	2016
15	ТОО ГРК СТИКС	2015	буровые работы	10 560	2016
16	ФАО СКО ДТ Казхтелеком	2015	услуги связи	58	2016
17	ТОО Кар-Тел	2015	услуги связи	5	2016
18	ТОО Охранное агентство КУИН	2015	Охрана объекта	348	2016
19	ТОО Голдер Ассошиэйтс	2015	гидрогеология	9 950	2016
20	ТОО КПМГ Такс энд Эдвайзори	2015	коммунальные услуги	114	2016

21	ИП Яковлева	2015	Транспортные услуги	8	2016
22	ТОО Азан Log	2015	Жд билеты	15	2016
23	АО Единый регистратор ценных бумаг	2015	Абон плата	11	2016
24	ИП Иванов	2015	Заправка картриджа	15	2016
25	ЧН Даурембекова	2015	услуги нотариуса	9	2016
26	ИнфоТех&Сервис ТОО	2015	Программное обеспечение	523	2016
	<b>Итого:</b>			<b>43 221</b>	

	*31.12.2014 тыс. тенге	*31.12.2015 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам		2 048 799
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам		3
Заработная плата		
Задолженность перед подотчетными лицами		212
Краткосрочные проценты к выплате		
Налоги		8 025
<b>Итого</b>		<b>2 057 039</b>

\* - аудировано

Кредиторская задолженность связанным сторонам	31.12.2015 тыс. тенге
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	886 369
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	332 009
<b>Итого по договорам со связанными сторонами:</b>	<b>2 048 799</b>
<b>Прочая кредиторская задолженность включает:</b>	<b>8 240</b>
Налоги	8 025
Задолженность перед подотчетными лицами	212
Задолженность по заработной плате	
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам	3
Краткосрочные проценты к выплате	
<b>Всего по прочим краткосрочным обязательствам:</b>	<b>2 057 039</b>

	Характер сделки	31.12.2015	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Заем	886 369	
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	332 009	
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	830 420	
<b>Итого</b>		<b>2 048 799</b>	<b>100,00%</b>

**12. Прочие краткосрочные обязательства (в т. ч. кредиторская задолженность связанным сторонам):**

	*31.12.2014 тыс. тенге	*31.12.2015 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Краткосрочные авансы, выданные поставщикам и заказчикам		
Задолженность перед подотчетными лицами		
Операционные налоги и другие отчисления, взносы		
Резерв по отпускам	21 257	27 829
<b>Итого</b>	<b>21 257</b>	<b>27 829</b>

**13. Прочие долгосрочные обязательства**



	31.12.2014	31.12.2015
	тыс. тенге	тыс. тенге
Долгосрочные обязательства	77 952	77 952
<b>Итого</b>	<b>77 952</b>	<b>77 952</b>

Общая сумма обязательств по историческим затратам составляет сумму 673 117 долларов США. Суммы, причитающиеся Правительству, подлежат выплате в течение срока действия контракта с момента окончания разведочной стадии и выдачи разрешения на добычу.

## ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

### 14. Прочие доходы.

	31.12.2014	31.12.2015
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от выбытия активов	3 571	9 040
Доход от курсовой разницы	22 923	129 789
Прочие доходы	685	873
Доходы от финансирования		
<b>Итого</b>	<b>27 179</b>	<b>139 702</b>

<i>Прочие доходы</i>	31.12.2015	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов	9 040	-
Доход от курсовой разницы	129 789	
Прочие доходы	873	
Доходы от финансирования		
<b>Итого</b>	<b>139 702</b>	<b>100</b>

В статью прочие доходы Общества входят: доход от выбытия активов, доход от курсовой разницы и прочие доходы.

### 16. Административные расходы.

	31.12.2014	31.12.2015
	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы	3 731	
Износ и амортизация	7 553	7 503
Заработная плата	73 980	165 635
Налоги и отчисления	7 313	16 825
Расходы по содержанию транспорта	1 465	2 032
Командировочные расходы	12 215	6 965
Расходы по обучению	1 179	104
Коммунальные услуги	713	1 261
Аренда офиса	9 745	17 167
Расходы по страхованию	39	657
Услуги банка	2 958	1 476
Услуги связи	1 188	3 005
Прочие расходы	9 395	11 652
Аудиторские услуги/консультационные расходы	89 720	11 059
<b>Итого</b>	<b>221 194</b>	<b>245 341</b>

Статьи затрат	31.12.2015	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы		
Износ и амортизация	7 503	
Заработная плата	165 635	
Налоги и отчисления	16 825	
Расходы по содержанию транспорта	2 032	
Командировочные расходы	6 965	
Расходы по обучению	104	
Коммунальные услуги	1 261	

Аренда офиса	17 167	
Расходы по страхованию	657	
Услуги банка	1 476	
Услуги связи	3 005	
Прочие расходы	11 122	
Аудиторские услуги/консультационные расходы	11 059	
<b>Итого</b>	<b>244 811</b>	<b>100 %</b>

Значительными статьями в составе административных расходов Общества являются статьи "Износ и амортизация", "Заработная плата".

#### 17. Прочие расходы.

	31.12.2014	31.12.2015
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице	96 656	454 256
Прочие расходы	40 013	9 310
<b>Итого</b>	<b>136 669</b>	<b>463 566</b>

	31.12.2015	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по курсовой разнице	454 256	
Прочие расходы	9 310	100
<b>Итого</b>	<b>463 566</b>	<b>100</b>

Прочие расходы Общества включают в себя расходы по выбытию активов, расходы по курсовой разнице и прочие расходы.

#### 18. Расчет балансовой стоимости акций.

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , где

**NAV** – чистые активы;

**TA** – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 4 149 229 тыс. тенге);

**IA** – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 10 086 тыс. тенге);

**TL** – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных –2 206 041 тыс. тенге, сумма долгосрочных – тыс.тенге);

**PS** – уставный капитал, привелигированные акции

Таким образом, **NAV = 1 933 102. тенге**

$BVCS = NAV / NOCS$ , где

**BVCS** - балансовая стоимость одной простой акции;

**NOCS** – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 102. 987 тыс.).

По итогам за 12 месяцев 2015 года балансовая стоимость акции составила 18 770,34 тенге.

Президент Болтурук Т.

Главный бухгалтер: Деева Ю.А.

