

**Пояснительная записка к финансовой отчетности  
на 30.06.2016г  
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 07064008980</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, Факс: +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 БИК KAZSKZKA 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 6 месяцев 2016 года понесло убыток в размере 148 364 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 30.06.16г. – 5 839 901 тыс. тенге.

## **Отчет о финансовом положении**

### **Активы**

#### **Краткосрочные:**

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 89 382 тыс. тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 16 358 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 696 094 тыс. тенге.

#### **Долгосрочные:**

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 490 246 тыс. тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы (прочие долгосрочные активы) – 3 424 166 тыс. тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 1 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 10 556 148 тыс. тенге.

### **Обязательство и Капитал**

#### **Обязательства:**

##### **Краткосрочные:**

Краткосрочная кредиторская задолженность – 2 078 975 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные обязательства – 27 830 тыс. тенге

##### **Долгосрочные:**

Прочие долгосрочные обязательства – 140 130 тыс. тенге.

#### **Капитал:**

Акционерный капитал составляет 10 751 303 тыс. тенге;

Непокрытый убыток – 2 442 090 тыс. тенге

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2016 ГОДА**

**1. Нематериальные активы**

Состав нематериальных активов Общества на 30 июня 2016 года.

Состав нематериальных активов	Дата приобретения	Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость на 30.06.2016 тыс. тенге	Остаточная стоимость на *31.12.2015 тыс. тенге
Научно-Техническая документация	12.11.2009	22 092	14 544	7 548	8 653
GGK-Win Pro 7 SPI 32-bit/64-bit Russian Legalization DSP	17.09.2013	83	83		
MS Prjet 2013 RUS OLP NL	27.09.2013	240	240		
Win Pro 7 SPI 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		
Модуль Разведка (Micro mine Exploration)	23.10.2013	881	881		
Модуль ядро (Geobank Core)	23.10.2013	755	755		
Модуль ядро +Печать (Micromine Core+Ploting)	23.10.2013	1 372	1 372		
Регистрация на право пользования лицензионным обслуживанием программных модулей Micromine	23/10/2013	731	731		
Офисные программы	17.09.14	1 538	1 538		433
ИС Параграф	01.10.14	900	755	145	406
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	716	466	594
Лицензия Инженерная на программное обеспечение GEOVIA Surpac SSI28637	31.05.2016	8 730			
Лицензия маркшейдерская ПО GEOVIA Surpac SSI 28638	31.05.2016	6 503			
Лицензия на программное обеспечение GEOVIA MineSched 28636	31.05.2016	9 031			
Лицензия Microsoft Office	01.04.2016	1 400	63	1 337	
Лицензия Office Std 2016	01.04.2016	791	96	695	
Лицензия Windos WinPro	01.04.2016	640	70	570	
Антивирус ESET	01.04.2016	79	13	66	
Лицензия на офис Office Home and Business	01.04.2016	450	36	414	
Подписка на почту 365BusinessEssentials	01.04.2016	242	30	212	
<b>Итого:</b>		<b>65 359</b>	<b>29 642</b>	<b>11 453</b>	<b>10 086</b>

Движение нематериальных активов Общества на 30 июня 2016 года.

Основные средства	Нематериальные активы
<b>Первоначальная стоимость</b>	
На * 31.12.2015г.	37 493
Поступления	
Выбытие	
<b>На 30.06.2016г.</b>	<b>37 493</b>
<b>Накопленный износ</b>	
На *31.12.2015г.	

Отчисления	
На 30.06.2016г.	
Остаточная стоимость	

\* - аудировано

## 2. Основные средства.

Состав и движение по основным средствам Общества на 30 июня 2016 года.

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На *31.12.2015г.	36 529	539	29 493	55 584	444 605	12 914	579 664
Поступления						4 609	4 609
Перенос между группами							
Выбытие							
На 30.06.2016г.	36 529	539	29 493	55 584	444 605	17 523	584 273
<b>Накопленный износ</b>							
На * 31.12.2015г.	(32 264)		(21 402)	(40 976)		(6 691)	101 333
Отчисления	(1 687)		(515)	(882)		(1 062)	4 146
Списание							
На 30.06.2016г.	(33 951)		(21 917)	(41 858)		(7 753)	105 479
Остаточная стоимость							

\* - аудировано

### Незавершенное капитальное строительство.

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. на 30 июня 2016 года стоимость незавершенного строительства составляла 444 605 тыс. тенге, и включала в себя:

Наименование	На 30.06.2016г.
	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 30 июня 2016 года.

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2015г.	2 996 143
Капитализация актива за 6 месяцев 2016г.	428 023
На 30.06.2016 г.	3 424 166

\* - аудировано

### Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2015 тыс. тенге	* 30.06.2016 тыс. тенге
На начало периода	2 597 927	2 996 143
Поступления	398 216	428 023
<b>Итого</b>	<b>2 996 143</b>	<b>3 424 166</b>

\* - аудировано

## 4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2015 тыс. тенге	*30.06.2016 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	461	5 839 786
Кассовая наличность	352	115
<b>Итого</b>	<b>813</b>	<b>5 839 901</b>

\* - аудировано

5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

	*31.12.2015 тыс. тенге	*30.06.2016 тыс. тенге
Материалы	2 734	2 577
Топливо	896	1 055
Запасные части	901	
Товары	85 750	85 750
<b>Итого</b>	<b>90 281</b>	<b>89 382</b>

\* - аудировано

6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2015 тыс. тенге	*30.06.2016 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	409 248	516 736
Расходы будущих периодов	1 146	8 280
Прочие налоги	124 179	171 078
<b>Итого</b>	<b>534 573</b>	<b>696 094</b>

\* - аудировано

Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.06.16г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	TOO ALACARD	июн.16	ГСМ	172	2016
2	AMEC Canada	сен.13	инжиниринговые услуги	84 807	2016
3	AMEC Австралия	апр.15	инжиниринговые услуги	211 892	2016
4	TOO Asia Beer Company	июн.16	представительские расходы	35	2016
5	TOO AX Technology	май.16	материалы	401	2016
6	TOO GeoMineProject	май.16	утверждение отчета АМС, отчет по стандартам ГКЗ	7 717	2016
7	TOO Horeca supplies	июн.16	материалы	13	2016
8	TOO Kaz Management Group	2014	услуги гостиницы	26	2016
9	TOO Labtex	май.16	приобретение ОС	17 105	2016
10	SGS Canada	дек.14	технологические исследования	49 308	2016
11	TOO Sidex Computers	2014	приобретение ОС	88	2016
12	Steinert Elektromagnetbau GmbH	2015	технологические исследования	2 649	2016
13	Stewart Assay and Environmental	2015	лабораторные услуги	36 326	2016
14	TOO Алматы Кенсе	июн.16	канцтовары	26	2016
15	TOO Антал	фев.16	ППР	6 600	2016
16	TOO Гелиос Алматы	июн.16	ГСМ	505	2016
17	TOO Гелиос Кокшетау	июн.16	ГСМ	150	2016
18	Гостиничный комплекс Скифы	июл.05	услуги гостиницы	4	2016
19	ИП Далипов С.С.	июн.16	материалы	25	2016
20	ЧН Даурембенова С.Д.	июн.16	услуги нотариуса	5	2016
21	ИП Зуев А.А.	июн.16	заправка картриджа	5	2016
22	TOO Индустриальная компания	июн.16	разработка проектно-сметной документации	7 000	2016
23	АО Казахтелеком	июн.16	услуги связи	1	2016

24	АО Кокшетаугидрогеология	июн.16	разведка и оценка подземных вод	20 296	2016
25	ГКП Коммунальное гос предприятие	июн.16	мед осмотр работников	45	2016
26	ТОО Континент Инвест Групп	июн.16	услуги гостиницы	92	2016
27	ТОО КМППГ Таке энд Эдвайзори	апр.15	аренда офиса	5 631	2016
28	ТОО КППМГ Аудит	июн.16	аудиторские услуги	7 168	2016
29	АО Кселл	январ.16	услуги связи	457	2016
30	Консультант Низаметдинов Ф.К.	июн.16	консультационные услуги	1 331	2016
31	НУ по Айыртаускому р-ну	май.16	таможенные сборы	21	2016
32	ИП Остапенко	июн.16	материалы	20	2016
33	РГП НПЦ зем кадастра РК	июл.05	оформление документов	13	2016
34	РГУ им Губкина	сен.15	обучение	270	2016
35	Саад-отель ТОО Astana Merriot Hotel	июл.05	услуги гостиницы	18	2016
36	СК Бахыт мунай	2013	ГСМ	1	2016
37	ТОО Солтустик Энерго Орталык	дек.15	электроэнергия	2	2016
38	ТОО Техмаркет KZ	июн.16	материалы	8	2016
39	Филиал Отель - 2 ТОО Инком Астана	июн.16	услуги гостиницы	37	2016
40	ТОО Хеллманн Уорлдуайд Логистике Казахстан	июн.16	транспортные расходы	4 521	2016
41	ТОО Эталон-АвтоРесурс	июн.16	ГСМ	272	2016
42	ТОО ALS Kazlab	май.16	технологические исследования	27 713	2016
43	ТОО ГРК СТИКС	май.16	буровые работы	23 960	2016
<b>ИТОГО</b>				<b>516 736</b>	
Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)				<b>8 280</b>	

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

	*31.12.2015 тыс. тенге	*30.06.2016 тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)		
Прочая дебиторская задолженность	3	1
<b>Итого</b>	<b>3</b>	<b>1</b>

\* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.06.16г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	АО Казинвестбанк	2015	Условный вклад	1	2016
<b>Итого:</b>				<b>1</b>	

#### 8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2015г., тыс. тенге	Сумма задолженности на *30.06.2016г., тыс. тенге
Прочая дебиторская задолженность:	0	0
Задолженность работников (подотчет)	21 619	16 358
<b>Итого:</b>	<b>21 619</b>	<b>16 358</b>

\* - аудировано

### 9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 июня 2016 года составляет 10 751 303 тыс. тенге.

	*31.12.2015 тыс. тенге	30.06.2016 тыс. тенге
Уставный капитал	4 157 886	10 751 303

\* - аудировано

### 10. Банковский займ.

Банковский займ	*31.12.2015 тыс. тенге	30.06.2016 тыс. тенге
Начисленные проценты		
Основной долг		

\* - аудировано

### 11. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

	*31.12.2015 тыс. тенге	*30.06.2016 тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	43 221	25 448
Краткосрочная задолженность работникам		
<b>Итого</b>	<b>43 221</b>	<b>25 448</b>

\* - аудировано

№ п/п	Наименование кредитора и его место нахождения	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.06.16г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	TOO Astana Development Group	июн.16	услуги проживания	216	2016
2	TOO BeStar Travel	июн.16	авиабилеты	106	2016
3	Cognition AM Ltd	июн.16	конференция	6	2016
4	TOO EMEX	июн.16	почтовые услуги	27	2016
5	TOO ExLine	июн.16	почтовые услуги	109	2016
6	АО Lancaster Group Kazakhstan	2010	аренда офиса	9 460	2016
7	TOO Smartnet	июн.16	услуги связи	228	2016
8	TOO Авангард -спецодежда Казахстан	июн.16	спец одежда для рудника	18	2016
9	TOO АйыртауКазАгро	2008	материалы	1 057	2016
10	АО Единый регистратор ценных бумаг	июн.16	абон плата	21	2016
11	TOO Асел	июн.16	услуги автомойки	42	2016
12	TOO Жеті Аспан	июн.16	материалы	33	2016
13	РГП НЦ КИМС РК ГНПОПЭ Казмеханобр	2011	проектные работы	6 220,00	2016
14	TOO Кар-Тел	июн.16	услуги связи	9,00	2016
15	TOO Кокшетаустройнедра	июл.05	транспортные услуги	19,00	2016
16	АО Компания по страхованию Номад LIFE	июн.16	страхование	6 494,00	2016
17	TOO КПМГ Такс энд Эдвайзори	июн.16	парковка а/м	228,00	2016

18	ТОО МакГуайверВуде Казахстан	2008	юридические услуги	727,00	2016
19	ТОО Облгаз	июн.16	материалы	16,00	2016
20	ТОО Охранное агентство КУИН	июн.16	охрана объекта	348,00	2016
21	ТОО Рамстор Казахстан	июн.16	хоз расходы	6,00	2016
22	ТОО Сатып алу акпарат	июн.16	объявления в газете	39,00	2016
23	ЧН Успенская Ю.А.	июн.16	услуги нотариуса	19,00	2016
<b>Итого:</b>				<b>25 448</b>	

	<b>*31.12.2015</b>	<b>*30.06.2016</b>
	тыс. тенге	тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам	2 048 799	2 037 008
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам	3	3
Заработная плата		223
Задолженность перед подотчётными лицами	212	
Краткосрочные проценты к выплате		
Налоги	7 494	16 293
<b>Итого</b>	<b>2 056 508</b>	<b>2 053 527</b>

\* - аудировано

<b>Кредиторская задолженность связанным сторонам</b>	<b>30.06.2016</b>
	тыс. тенге
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	874 579
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>2 037 008</b>
<b>Прочая кредиторская задолженность включает:</b>	<b>16 519</b>
Налоги	16 293
Задолженность перед подотчетными лицами	
Задолженность по заработной плате	223
Краткосрочные авансы, выданные поставщикам и заказчикам	3
Краткосрочные проценты к выплате	
<b>Всего по прочим краткосрочным обязательствам:</b>	<b>2 053 527</b>

	<b>Характер сделки</b>	<b>30.06.2016</b>	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Заем	874 579	
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>2 037 008</b>	<b>100,00%</b>

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

	<b>*31.12.2015</b>	<b>*30.06.2016</b>
	тыс. тенге	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	27 830	27 830
<b>Итого</b>	<b>27 830</b>	<b>27 830</b>

### 13. Прочие долгосрочные обязательства

	<b>31.12.2015</b>	<b>30.06.2016</b>
	тыс. тенге	тыс. тенге
Долгосрочные обязательства	140 130	140 130
<b>Итого</b>	<b>140 130</b>	<b>140 130</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.

	30.06.2015	30.06.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от выбытия активов	8 928	
Доход от курсовой разницы	13 472	798 167
Прочие доходы	322	9 966
Доходы от финансирования	5 480	24 307
<b>Итого</b>	<b>28 202</b>	<b>832 440</b>

Прочие доходы	30.06.2016	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов		-
Доход от курсовой разницы	798 601	
Прочие доходы	9 966	
Доходы от финансирования	24 307	
<b>Итого</b>	<b>832 874</b>	<b>100</b>

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

### 16. Административные расходы.

	30.06.2015	30.06.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы		203
Износ и амортизация	3 895	3 384
Заработная плата	77 245	152 847
Налоги и отчисления	8 112	14 558
Расходы по содержанию транспорта	1 008	1 777
Командировочные расходы	5 135	9 073
Расходы по обучению	104	1 360
Коммунальные услуги	728	
Аренда офиса	6 062	14 930
Расходы по страхованию	44	
Услуги банка	883	2 043
Услуги связи	1 161	1 784
Прочие расходы	10 270	18 624
Аудиторские услуги/консультационные расходы	5 803	
<b>Итого</b>	<b>114 647</b>	<b>220 583</b>

Статьи затрат	30.06.2016	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы	203	
Износ и амортизация	3 384	
Заработная плата	152 847	
Налоги и отчисления	14 558	
Расходы по содержанию транспорта	1 777	
Командировочные расходы	9 073	
Расходы по обучению	1 360	
Коммунальные услуги		
Аренда офиса	14 930	
Расходы по страхованию		
Услуги банка	2 043	
Услуги связи	1 784	
Прочие расходы	18 624	
Аудиторские услуги/консультационные расходы		
<b>Итого</b>	<b>220 583</b>	<b>100 %</b>

Значительными статьями в составе административных расходов Общества являются статьи "Износ и амортизация", "Заработная плата", «Командировочные расходы», «Аренда офиса».

### 17. Прочие расходы.

	30.06.2015	30.06.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице	10 193	674 332
Прочие расходы	1 189	85 889
<b>Итого</b>	<b>11 382</b>	<b>760 221</b>

	30.06.2016	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по курсовой разнице	674 332	
Прочие расходы	85 889	100
<b>Итого</b>	<b>760 221</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 10 556 148 тыс. тенге);

**IA** – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 11 453 тыс. тенге);

**TL** – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных –2 246 935 тыс. тенге, сумма долгосрочных –тыс.тенге);

**PS** – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, **NAV = 8 297 760 тыс. тенге**

$BVCS = NAV / NOCS$ , где

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

**NOCS** – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 120. 001 тыс.).

По итогам за 6 месяцев 2016 года балансовая стоимость акции составила 69 147,42 тенге.

Председатель Совета директоров Сейдуллаев А.А.

Главный бухгалтер: Деева Ю.А.

