

# Пояснительная записка к финансовой отчетности

## за 1 квартал 2013 года

### 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.

	На государственном языке	На русском языке
Полное наименование	"Сырымбет" Ақционерлік қоғамы	Акционерное общество "Сырымбет"
Сокращенное наименование	"Сырымбет" АҚ	АО "Сырымбет"
Организационно-правовая форма	Акционерное общество	
Вид собственности	Частная	
Регистрационный номер	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>	
РНН	090500028929	
Место нахождения	<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	
Банковские реквизиты	АО "АТФБанк", г. Алматы: ИИК KZ69 826A 1KZT D201 4158; KZ98826A1USDD2004171 БИК ALMNKZKA  АО "Казинвестбанк" г. Алматы: ИИК KZ09920RKAC001467113, KZ15920RUAC001070513, KZ59920RGAC001070513, KZ69920RRAC001160669. БИК KAZSKZKA Кбе 17	
Основные виды деятельности	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.

#### Структура владения Обществом:

Общество на 100% принадлежит ТОО «Berkut Mining».

#### 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.

Дата	Номер Свидетельства	Наименование документа
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 9 месяцев 2012 года понесло убыток в размере 52 881 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 31.03.2012г. – 280 тыс. тенге, на 31.12.12г. – 724 тыс. тенге.

## Отчет о финансовом положении

### Активы

#### Краткосрочные:

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 91 118 тыс.тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 11 837 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 73 963 тыс.тенге.

#### Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 480 247 тыс.тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы – 1 921 472 тыс.тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 12 206 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 2 591 123 тыс.тенге.

### Обязательство и Капитал

#### Обязательства:

##### Краткосрочные:

Краткосрочные займы – 12 649 тыс тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность – 26 161 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные обязательства – 1 509 328 тыс. тенге

##### Долгосрочные:

Долгосрочные финансовые обязательства – 258 725 тыс. тенге;

Прочие долгосрочные обязательства – 37 979 тыс. тенге.

#### Капитал:

Акционерный капитал составляет 1 907 886 тыс.тенге;

Непокрытый убыток – 1 164 023 тыс.тенге

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 КВАРТАЛ 2013 ГОДА

### 1. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов Общества на 31 марта 2013 года.

Состав нематериальных активов	Дата приобретения	Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость на 31.03.2013, тыс. тенге	Остаточная стоимость на *31.12.2012, тыс. тенге
-------------------------------	-------------------	--	------------------------------	--	---

Научно-Техническая документация	12.11.2009г	22 092	6 989	15 134	15 279
Программное обеспечение для ГТР	до 2007 года	5 401	5 401	0	0
Программный пакет 1С Бухгалтерия	03.04.2007г	364	364	0	0
Программный продукт Модуль оптимизатор	12.03.2007г	1 533	1 533	0	40
<b>Итого:</b>		<b>29 421</b>	<b>14 287</b>	<b>15 134</b>	<b>15 319</b>

### Движение нематериальных активов Общества на 31 марта 2013 года.

Основные средства	Нематериальные активы
<b>Первоначальная стоимость</b>	
На * 31.12.2012г.	15 319
Поступления	-
Выбытие	-
<b>На 31.03.2013г.</b>	<b>15 319</b>
<b>Накопленный износ</b>	
На * 31.12.2012г.	(14 103)
Отчисления	(184)
<b>На 31.03.2013г.</b>	<b>(14 287)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>	
<b>На 31.03.2013г.</b>	<b>15 134</b>

\* - аудировано

## 2. Основные средства.

### Состав и движение по основным средствам Общества на 31 марта 2013 года.

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На * 31.12.2012г.	36 887	539	18 443	84 038	444 605	8 178	574 353
Поступления	-	-	-	-	-	-	-
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31.03.2013г.</b>	<b>36 533</b>	<b>539</b>	<b>18 443</b>	<b>84 038</b>	<b>444 605</b>	<b>8 178</b>	<b>592 336</b>
<b>Накопленный износ</b>							
На * 31.12.2012г.	(20 151)	-	(18 443)	(84 038)	-	(3 993)	(126 625)
Отчисления	(303)	-	-	-	-	(46)	(349)
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	0
<b>На 31.03.2013г.</b>	<b>(20 454)</b>	<b>-</b>	<b>(18 443)</b>	<b>(84 038)</b>	<b>-</b>	<b>(4 039)</b>	<b>(125 126)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>							
<b>На 31.03.2013г.</b>	<b>16 079</b>	<b>539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>444 605</b>	<b>4 139</b>	<b>465 362</b>
<b>На* 31.12.2012г.</b>	<b>16 736</b>	<b>539</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>444 605</b>	<b>4 185</b>	<b>466 065</b>

\* - аудировано

### Незавершенное капитальное строительство.

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. на 31 марта 2013 года стоимость незавершенного строительства составляла 444 605 тыс. тенге, и включала в себя:

Наименование	На 31.03.2013г.
	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 марта 2013 года.

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2012г.	1 918 721
Капитализация актива за 1 квартал 2013г.	2 751
На 31.03.2013г.	1 921 472

\* - аудировано

### Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2012 тыс. тенге	31.03.2013 тыс. тенге
На начало периода	1 819 982	1 918 721
Поступления	98 739	2 751
Итого	1 918 721	1 921 472

\* - аудировано

### 4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2012 тыс. тенге	31.03.2013 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	376	259
Кассовая наличность	348	21
Итого	724	280

\* - аудировано

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

	*31.12.2012 тыс. тенге	31.03.2013 тыс. тенге
Материалы	2 207	5 081
Топливо	2 630	280
Запасные части		-
Товары	85 757	85 757
Итого	90 594	91 118

\* - аудировано

### 6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2012 тыс. тенге	31.03.2013 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	54 248	57 907
Расходы будущих периодов		
Итого	54 248	57 907

\* - аудировано

### Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.03.13г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	GeoMineProject	20.12.12	Проектные работы	1 200	3 кв 2013
2	GCM Казахстан	31.03.13	Услуги связи	40	2 кв 2013
3	ITA Cross	31.12.11	Почтовые услуги	5	31.12.13
4	TOO Kads	31.01.13	Обучение	100	31.03.13
5	TOO Travel System	28.02.13	авиабилеты	344	30.04.13

7	Гелиос Алматинский	31.01.13	ГСМ	415	30.04.13
8	Гелиос Кокшетауский	31.01.13	ГСМ	162	30.04.13
9	Казмунай ресурс	28.02.13	ГСМ	955	30.04.13
10	ТОО Капитал продуктс	31.12.12	товары	136	31.05.13
11	ТОО Картел	31.12.12	Услуги связи	19	30.04.13
12	ТОО Кокшетау стройнедра	31.12.11	Транспортные услуги	144	31.05.13
13	Кокшетаугидрогеология	28.02.13	Сканирование документов	13	31.05.13
17	Компания Hostel	31.01.13	Поддержка домена	32	31.03.13
18	НУ по алмалинскому р-ну	31.12.12	Таможенные сборы	1	31.05.13
19	ТОО Пи Промстройпроект	31.12.07	Проектные работы	45 660	31.12.13
20	ТОО Пульсер	31.03.13	компьютеры	474	30.04.13
21	РГП КАЗНТУ	28.02.13	обучение	416	30.04.13
22	СК Бахыг мунай	31.03.13	ГСМ	99	30.04.13
23	Солустук Энерго	31.03.13	э/энергия	352	31.03.13
24	ТОО Стадия	31.12.08	Проектные работы	1 500	31.12.13
25	ТОО Универсальные услуги	31.12.12	Оформление документов	279	30.04.13
26	Транс Товар ТОО	28.02.13	Транспортные услуги	17	30.04.13
27	ТОО ТСЛ Автоматизация	31.12.08	Проектные работы	4 000	31.12.13
28	ТОО Филиал Промстройпроект	31.12.07	Проектные работы	1 250	31.12.13
29	ТОО Эл си трейд	28.02.13	компьютеры	229	30.04.13
	<b>Итого:</b>			<b>57 907</b>	
	<b>Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)</b>				

## 7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	<b>*31.12.2012</b> тыс. тенге	<b>31.03.2013</b> тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)	12 133	12 133
Прочая дебиторская задолженность	73	73
<b>Итого</b>	<b>12 206</b>	<b>12 206</b>

\* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.12г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	ТОО "ТОМС-Индастриал-KZ" (ПК, г. Караганда)	23.11.2010	разработка проектно-сметной документации	12 133	2 кв 2013
2	Казинвестбанка (депозит)	05.12.2012	депозит	72	
	<b>Итого:</b>			<b>12 206</b>	

## 8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2012г., тыс. тенге	Сумма задолженности на 31.03.2013г., тыс. тенге
<b>Прочая дебиторская задолженность:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Текущие налоговые активы, в т. ч.:	18 532	18 807
Налог на добавленную стоимость	17 691	17 966
Прочие налоги и платежи	841	841

<b>Итого:</b>		<b>28 857</b>	<b>31 132</b>
---------------	--	---------------	---------------

\* - аудировано

## 9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2013 года составляет 1 907 886 тыс. тенге.

	<b>*31.12.2012</b> тыс. тенге	<b>31.03.2013</b> тыс. тенге
Уставный капитал	1 907 886	1 907 886

\* - аудировано

## 10. Банковский займ.

<b>Банковский займ</b>	<b>*31.12.2012</b> тыс. тенге	<b>31.03.2013</b> тыс. тенге
Начисленные проценты	12 073	19 800
Основной долг	258 725	258 725

\* - аудировано

## 11. Кредиторская задолженность.

### Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

	<b>*31.12.2012</b> тыс. тенге	<b>31.03.2013</b> тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	25 944	28 715
Краткосрочная задолженность работникам	368	431
<b>Итого</b>	<b>26 312</b>	<b>29 146</b>

\* - аудировано

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование кредитора и его место нахождения *</b>	<b>Дата возникновения задолженности</b>	<b>Причина возникновения задолженности</b>	<b>Сумма на 31.03.13г, тыс. тенге</b>	<b>Срок погашения задолженности</b>
1	АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	2010	Аренда помещения	5 165	2013
2	ТОО «ExLine» (РК, г. Алматы)	Декабрь 2012	Курьерские услуги	92	Май 2013
3	ТОО Travel Sysytem	Январь 2013	авиабилеты	212	Апрель 2013
4	ТОО "Айыртаустройтранс" (РК, СКО, Айыртауский район, с. Саумалколь)	Ноябрь 2007-Апрель 2010	Строительство бокса, зернохранилища	7 000	2013
5	ДТП ГНП ОПЭ "Казмеханобр" (РК, г. Алматы)	Январь 2011	экспертиза технологического регламента	6 220	2013
6	ТОО "МакГуайверВудс Казахстан" (РК, г. Алматы)	Июнь 2008	юридические услуги	728	2013
7					
8	ТОО Геокад KZ	Июнь 2012	Инженерные работы	3 330	2013
9	ТОО АйыртауКазагро	Декабрь 2008	Решетка оградительная	1 921	2013
10	Алматы Кенсе	Март 2013	каштовары	65	Апрель 2013
11	АО Единый регистратор	Январь 2013	Услуги регистратора	2	Апрель 2013
12	Аударма бюросы	Март 2013	Прочие услуги	18	Апрель 2013
13	Гелиос	Март 2013	ГСМ	140	Апрель 2013
14	Издательство БМ	Март 2013	Услуги тендера	52	Май 2013
15	ИП Манатов	Март 2013	прочие	50	Май 2013

16	ИП Маркевич	Март 2013	Аренда квартиры	70	Май 2013
17	GSM ОАО Казахстан	Январь 13	Услуги связи	132	Апрель 2013
18	ИП Сагадиева	Февраль 13	визитки	87	Апрель 2013
19	ИП Казадаев	Январь 2013	Аренда офиса	90	Май 2013
20	ИП хван	Декабрь 2012	Услуги переводчика	5	Май 2013
21	Казахстанская фондовая биржа	Январь 2013	Листинговый сбор	866	2013
22	Казахтелеком	Март 2013	Услуги связи	7	Апрель 2013
23	Охранное агентство куин	Январь 2013	Услуги охраны	570	Май 2013
24	Пульсер	Март 2013	компьютеры	474	Май 2013
25	Солустук Энерго	Март 2013	э/энергия	213	Март 2013
26	Прочие	Январь 2013	Прочие услуги	1 206	Май 2013
	<b>Итого:</b>			<b>28 715</b>	

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

	<b>*31.12.2012</b> тыс. тенге	<b>31.03.2013</b> тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам	1 459 778	1 484 782
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам		
Задолженность перед подотчетными лицами	368	431
Операционные налоги и другие отчисления, взносы		4 108
Резерв по отпускам	10 676	10 676
<b>Итого</b>	<b>1 470 822</b>	<b>1 499 997</b>

\* - аудировано

	<b>31.03.2013</b> тыс. тенге
<b>Кредиторская задолженность связанным сторонам</b>	
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	391 789
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	262 573
<b>Итого по договорам со связанными сторонами:</b>	<b>1 484 782</b>
Задолженность перед подотчетными лицами	431
<b>Итого</b>	<b>1 485 213</b>
<b>Прочая кредиторская задолженность включает:</b>	<b>14 784</b>
Операционные налоги (ИПН, Социальный налог, Плата за эмиссию в окруж.среду и т.д.)	4 108
Краткорочные оценочные обязательства (резерв по отпускам)	10 676
Задолженность перед подотчетными лицами	
<b>Всего по прочим краткосрочным обязательствам:</b>	<b>1 499 997</b>

	Характер сделки	31.03.2013	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Заем	391 789	28,09%
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	262 573	12,25%
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	830 420	59,65%
<b>Итого</b>		<b>1 392 115</b>	<b>100,00%</b>



### 13. Прочие долгосрочные обязательства

	31.12.2012	31.03.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Долгосрочные обязательства	37 978	37 978
<b>Итого</b>	<b>37 978</b>	<b>37 978</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.

	31.03.2012	31.03.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от выбытия активов		-
Доход от курсовой разницы		4 543
Прочие доходы	8 528	11
<b>Итого</b>	<b>8 528</b>	<b>4 554</b>

<i>Прочие доходы</i>	31.03.2012	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов	-	-
Доход от курсовой разницы		
Прочие доходы		
<b>Итого</b>		

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

#### 15. Прочие неоперационные доходы.

	31.03.2012	31.03.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Прочие доходы	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Неоперационные доходы включают в себя уменьшение резерва по отпускам, доходы от конвертации иностранной валюты и т.д.

#### 16. Административные расходы.

	31.12.2012	31.03.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы	1 109	
Износ и амортизация	4 448	5 112
Заработная плата	35 915	23 347
Представительские расходы	6	
Профессиональные услуги	290	249
Налоги и отчисления	3 665	2 993
Расходы по содержанию транспорта		
Командировочные расходы	2 509	
Операционные налоги		
Коммунальные услуги		
Расходы по содержанию офиса	11	3
Расходы по финансированию		
Услуги банка	923	6
Услуги связи	334	126
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК		
Расходы по листингу	2 075	865
Прочие расходы	39 379	221
Аудиторские услуги	3 150	

<b>Итого</b>	<b>93 814</b>	<b>32 922</b>
--------------	---------------	---------------

Статьи затрат	31.03.2013	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы		
Износ и амортизация	5 112	
Заработная плата	23 347	
Представительские расходы		
Налоги и отчисления	249	
Расходы по содержанию транспорта	2 993	
Командировочные расходы		
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК		
Расходы по содержанию офиса		
Расходы по финансированию		
Услуги банка	3	
Расходы по листингу		
Услуги связи	6	
Прочие расходы	126	
Аудиторские услуги		
Профессиональные услуги	865	
<b>Итого</b>	<b>221</b>	<b>100 %</b>
	<b>32 922</b>	

Значительными статьями в составе административных расходов Общества являются статьи "Износ и амортизация", "Заработная плата" и «Расходы по финансированию».

#### 17. Прочие расходы.

	31.03.2012	31.03.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице		
Прочие расходы	70	
<b>Итого</b>	<b>70</b>	

	31.03.2013	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по курсовой разнице		
Прочие расходы		
<b>Итого</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:

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

NAV – чистые активы;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 2 591 123 тыс.тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 15 134 тыс.тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных –1 832 126 тыс. тенге, сумма долгосрочных –тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привеллигированные акции

Таким образом, NAV = 743 863 тыс.тенге

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

$NO_{cs}$  – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 90 тыс.).

Таким образом,  $BV_{cs} = 8\,265$  тенге

По итогам за 1 квартал 2013 года балансовая стоимость акции составила 8 265 тенге, стоимость акции на 31 декабря 2012г. составляла 8 628 тенге.

Президент Оспанов Б.Н.

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер: Деева Ю.А.

