

# ГODOBOЙ OTЧЁT



АО «Соколовка»

2015 год

111500 Қазақстан Республикасы,  
Қостанай облысы, Рудный қаласы  
40 лет Октября көшесі, 45 уй, 3 қабат  
Тел.: 8 (71431) 3 92 14  
Факс: 8(71431) 3 92 61  
E-mail: sokolvka@mail.ru



111500 Республика Казахстан,  
Костанайская область, г. Рудный  
ул. 40 лет Октября 45, 3 этаж.  
Тел.: 8 (71431) 3 92 14  
Факс: 8(71431) 3 92 61  
E-mail: sokolvka@mail.ru

## ОГЛАВЛЕНИЕ

	<b>стр.</b>
1. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ .....	3
1.1 История Компании .....	3
1.2 Описание контрактной площади .....	4
1.3 Запасы Компании .....	19
1.4 Структура Компании .....	19
2. ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЁТНОГО ГОДА .....	21
3. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	21
3.1 Краткое описание общих тенденций в горно-металлургической отрасли Республики Казахстан .....	21
3.2 Сведения о конкурирующих организациях .....	22
3.3 Прогноз в отношении будущего развития отрасли, в которой Компания осуществляет свою деятельность .....	23
3.4 Стратегия деловой активности .....	23
4 ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ.....	24
5 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.....	25
6 СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ЗАЩИТА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ.....	26
7 КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ.....	26
8 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ И АУДИТ .....	27

## 1. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ

### 1.1 История Компании

Компания ТОО «Соколовка» организована 24 марта 2005 года. За время существования ее коллектив участвовал в различных проектах, по более чем 30 месторождениям полезных ископаемых и другим объектам промышленности. В частности товарищество осуществляло реализацию проектов по железорудным, меднорудным и угольным объектам.

В августе 2015 года Товарищество с ограниченной ответственностью «Соколовка» реорганизовано в Акционерное общество «Соколовка», в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Были выделены два новых Товарищества с ограниченной ответственностью по угольному и медному направлениям. А в октябре 2015 года Компания выпустила акции на Казахстанской фондовой бирже KASE.



Компания успешно сотрудничает со многими мировыми и казахстанскими компаниями: АО «ССГПО», АО «СПК «Тобол», Министерства РК, ТОО «Карагандагипрошахт и К», ТОО «Казгипроцветмет», АО «Самрук-Казына, АО «Тау-Кен Самрук», «Harbin Electric International Company Ltd.», ТОО «КПСЭ», ТОО «АнтАл» и другие.

По состоянию на 31 декабря 2015 года, единственным акционером Компании является Общество с ограниченной ответственностью «KS Holding Group» (Люксембург, Великое Герцогство Люксембург), которая владеет 100% акций АО «Соколовка». Конечной контролирующей стороной Компании является господин Хофиз Шахиди, резидент Княжества Монако.



Компания зарегистрирована в г. Рудный Костанайской области Республики Казахстан. Филиалов Компания не имеет.

Основными направлениями деятельности АО «Соколовка» являются:

- разведка и разработка месторождений полезных ископаемых;
- добыча и переработка железной руды, известняка, доломита и другого минерального сырья;
- перевозка грузов железнодорожным транспортом;
- производство и реализация окатышей, концентрата, щебня, известняка;
- производственная деятельность;
- строительно-монтажные работы, работы по производству строительных материалов, изделий и конструкций;
- производство и реализация продукции производственно-технического назначения и стройматериалов на товарных биржах, а также через коммерческую торговую сеть;
- деятельность по подготовке документов для оформления контрактов на недропользование;
- инвестиционная деятельность;

- информационные, консультационные, сервисные, полиграфические и представительские услуги.

## **1.2 Описание контрактной площади**

### **Месторождение «Елтай-4»**

Месторождение мармитовых руд Елтай-IV расположено в Тарановском районе Костанайской области Республики Казахстан, на левобережье р. Тобол. Географические координаты центра месторождения: 52° 44' 29" с.ш., 62° 46' 52" в.д.

На базе открытых в 50-60 годы месторождений черных и цветных металлов в районе действуют крупные горнорудные предприятия.

Ближайшими к месторождению Елтай-4 населенными пунктами являются пос. Новоильиновка (15 км), пос. Увальное (7 км), и в 250-300 м затухающее и не перспективное село Ленинское с количеством 10 дворов и 34 человек. Районный центр, пос. Тарановка расположен в 35 км к северо-западу, областной центр, г. Костанай – в 103 км к северо-востоку от месторождения, г. Рудный в 49 км.

Все поселки соединены между собой грейдерными и асфальтированными дорогами. Введены в строй железнодорожные линии Краснооктябрьский-Лисаковск-Тобол и Куржункульский рудник-Лисаковск.

Источниками водоснабжения являются Верхнетобольское и Каратомарское водохранилища на реках Тобол и Аят. Вблизи Куржункульского рудника разведаны Лисаковское и Шиелинское месторождения подземных вод хорошего качества.

Непосредственно на площади месторождения проведена железная дорога нормальной колеи, соединяющая станцию «Тобол» с Увальненским каменным карьером. К западу от месторождения, в 6 км от него, проходит шоссейная асфальтированная дорога станция «Тобол» - город Костанай.

Климат района резко континентальный: в зимние месяцы минимальная температура воздуха нередко падает до -30÷-35°C, в летнее время максимум температур +35÷+40°C. Самый холодный месяц – январь, самый теплый – июль. Зима суровая, лето жаркое, засушливое. Для климата характерна интенсивная ветровая деятельность.

Снежный покров сохраняется в течение 5 месяцев, ввиду маломощности снежного покрова почва промерзает.

Часто наблюдаются сильные ветры, наибольшие скорости приходятся на зимние месяцы, а минимальные – на летние. Среднегодовые скорости ветра составляют 4,5÷5,1 м/с. В холодное время года область находится под влиянием мощного западного отрога сибирского антициклона. В связи с этим, зимой преобладает антициклонный режим погоды с устойчивыми морозами. Весной учащаются вторжения теплых воздушных масс, в летний период территория находится под влиянием теплого континентального воздуха, трансформирующегося из циклона арктических масс, что играет большую роль в образовании осадков. Ночные заморозки прекращаются в конце апреля, а осенью начинаются во второй половине сентября и в начале октября.

В холодный период наблюдаются туманы, в среднем 30 дней в году. Средняя продолжительность туманов составляет 4 часа в сутки. Помимо больших колебаний амплитуд сезонных температур, характерно значительное изменение суточных температур.

Другой особенностью климата является небольшое количество атмосферных осадков, обилие тепла и света в период вегетации сельскохозяйственных культур, несоответствие между которыми обуславливает засушливость климата. Количество малоинтенсивных осадков из года в год подвергается значительным колебаниям. Увлажнение недостаточное и неустойчивое, часты засухи, усугубляемые сильными ветрами и суховеями. Летние осадки, как правило, кратковременны и мало увлажняют почву, чаще носят ливневый характер; обложные дожди бывают редко. Средняя многолетняя сумма осадков составляет 350÷385 мм, из них большая часть осадков выпадает в теплый период года.

В теплое время наблюдаются пыльные бури, в среднем 2÷6 дней в месяц. Средняя скорость ветра колеблется от 2 до 10 м/с. Ветры преобладающих направлений имеют более высокие скорости. Режим ветра носит материковый характер. Преобладающими являются ветры северо-западного и западного направлений в летний период и юго-западного направления в зимний период.

В целом, климатические условия района создают благоприятные условия для рассеивания загрязняющих веществ в воздухе.

### **Месторождение «Алешинское»**

Алешинское железорудное месторождение находится на границе Костанайского и Мендыкаринского районов Костанайской области, в 70 км к северо-востоку от города Костанай. Город Рудный и Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение находятся в 140 км к юго-западу от месторождения (рисунок 1.1 – обзорная карта района месторождения).

Месторождение связано с г. Костанаем грунтовой дорогой улучшенного типа. Ближайшей железнодорожной станцией является Озерная. Ближайший населенный пункт – пос. Алешинка в 10 км севернее месторождения.

Рельеф района месторождения равнинный, слаборасчлененный с абсолютными отметками от 105 до 121 м. Река Тобыл протекает в 0,4-1,0 км от восточной границы месторождения. Непосредственно через месторождение протекают ее притоки Сай-Бухарбай и два безымянных ручья, которые летом пересыхают.

В соответствии со СНиП РК 2.04-01-2010 участок месторождения находится в IV подрайоне климатического районирования. Колебания температур – от плюс 42° С до минус 45° С. Среднегодовое количество осадков – 310 мм, в том числе за ноябрь-март – 73 мм, за апрель-октябрь – 237 мм.

### **Месторождение «Надеждинское»**

Район Надеждинского месторождение располагается на северо-западе Тургайской низменности и представляет собой полого всхолмленную равнину уклоном на восток. Наибольшие абсолютные отметки отмечаются на водоразделах и колеблются от 230,0 м на западе до 220,0 м на востоке. Минимальные абсолютные отметки приурочены к урезам воды реки Тогузак и составляют 178,0 м на западе и 143,0 м на востоке. Река Тогузак имеет постоянный водоток, скорость течения которого в летнее время не превышает 0,4-0,3 м/сек. Ширина русла на плесах колеблется от 30 до 75 м, на перекатах 2,5-5 м. Средний расход воды в летнее время составляет 0,4 м<sup>3</sup>/сек. Максимальный расход бывает во время весеннего паводка. По химическому составу воды р. Тогузак относится к типу

гидрокарбонатно-щелочных и гидрокарбонатно-сульфатно-щелочных с общей минерализацией достигающей иногда 5 г/л.

Характерным для района является наличие многочисленных озер. Питание озер происходит за счет атмосферных осадков. Озера в наиболее засушливые годы значительно усыхают или пересыхают полностью.

Глубина промерзания пород 1,5-2,0 м. Годовое количество осадков – 164-300 мм. Большая часть их выпадает в летнее время. Характерны частые и затяжные ветры, преимущественно юго-западные. Зимой преобладают ветры северо-западного и юго-восточного направления.

Растительность характерна для зоны типчаково-ковыльных степей. В редких колках, приуроченных к долине р. Тогузак произрастают: чилижник, низкорослые березы и осины.

Животный мир беден. Встречаются лисы, корсаки, зайцы, суслики, змеи.

Обнаженность в районе работ исключительно слабая. Вся территория, за исключением долины р. Тогузак, закрыта чехлом четвертичных отложений. В долине р. Тогузак по логам и оврагам отмечаются обнажения, сложенные породами палеозойского возраста, а также опоками и песчаниками палеогена.

Климат района резко континентальный, холодная суровая зима с бурями и метелями сменяется жарким сухим летом. По данным Кустанайской метеостанции амплитуда колебания среднемесячных температур достигает 410.

Наиболее крупными населенными пунктами являются: Комсомolec, Тогузак, Бурли, Терентьевка, Надеждинка и Смирновка.

В экономическом отношении район является сельскохозяйственным. Ведущей отраслью является производство зерновых культур. Промышленность в районе развита слабо.

Основными путями сообщения являются грунтовые дороги, связывающие между собой все населенные пункты, ближайший пункт Надеждинка находится в 1,5 км юго-восточнее от месторождения. Дороги пригодны для проезда всех видов транспорта. В 60 км на северо-запад расположен г. Троицк, Челябинской области.

### **Месторождение «Шаракульское»**

Описываемый район расположен в западной части Тургайской низменности. Преобладающим видом ландшафта является слабо всхолмленная равнина, поверхность которой, в целом, плавно понижается с юго-запада на северо-восток. Абсолютные отметки рельефа в пределах месторождения 230-242 м.

Вся площадь описываемой территории перекрыта довольно мощным чехлом (40-60 м) мезо-кайнозойских отложений, естественные обнажения палеозойских пород в этом районе отсутствуют.

Гидрографическая сеть развита чрезвычайно слабо и представлена единственной речкой Кара-Су, протекающей в непосредственной близости от Шаракульского месторождения, причем последняя постоянного водотока не имеет, в засушливые годы полностью пересыхает. Река Тобол протекает в 10 км западнее месторождения.

Район характеризуется наличием большого количества озер: Суналы, Шагыркуль, Шубанкуль, Карасор и др. Площадь озер колеблется от сотен кв. метров до 10-15 кв. км. Они имеют пологие берега, в большинстве своем, заросшие камышом и осокой, к концу лета озера сильно мелеют. Вода в большинстве из них, соленая и даже горько-соленая. Глубина озер очень редко достигает 3,0 м, обычно же она составляет 1,0 - 2,0 м.

Помимо озер здесь наблюдаются так называемые "степные блюдца", которые заполняются водой лишь в весенний паводок, а к середине лета полностью высыхают. Озерные котловины "степных блюдец" врезаны всего лишь на 1,0 - 1,5 м, и меньше. Зачастую о наличии их можно судить лишь по пятну более густого и зеленого травяного покрова.

Все озера замкнутые, не имеют стока. Питание их происходит за счет атмосферных осадков, в основном снега. Грунтовое питание у большинства озер отсутствует. Наиболее полноводными озера бывают в конце апреля - начале мая, летом они значительно мелеют, а некоторые из них к осени полностью пересыхают.

Климат района резко континентальный. Как для всей области, так и для описываемого района характерны небольшое количество осадков, сильные ветры и резкое колебание температур.

После короткой весны, продолжительностью в один месяц, наступает обычно жаркое, знойное лето, среди которого, однако, бывают прохладные пасмурные дни. Осень обычно также коротка. Зима устанавливается в конце ноября, а полное стаивание снега происходит в первой половине апреля. Благоприятной особенностью климата является сравнительно длительный безморозный период, продолжительность которого достигает 180-190 дней.

Общее годовое количество осадков колеблется в пределах от 200 мм до 385 мм. Выпадают осадки большей частью кратковременно, в виде ливней, которые сопровождаются сильными порывистыми ветрами. Атмосферные осадки зимнего периода, из-за частых ветров, распределяются на поверхности крайне неравномерно. На возвышенных участках района снежный покров местами вообще почти отсутствует. Накапливается он, главным образом, в пониженных частях рельефа и особенно в озерных котловинах, заросших камышом. Здесь мощность его может достигать 1,0 - 2,0 м.

В малоснежные суровые зимы промерзание грунта достигает 1,5 - 2,0 м, а в мягкие снежные зимы оно не превышает 0,7 - 1,0 м.

Большое количество осадков расходуется на испарение (около 60%), инфильтруется их около 10%, а остальное количество идет на сток.

Среднегодовая температура воздуха, по многолетним наблюдениям, составляет + 1°С. В отдельные годы она изменяется от - 0,2°С до + 3,2°С. В разрезе года максимальная среднемесячная температура приходится на июль (+20°С), а минимальная - на январь (-20,4°С). Амплитуда колебания температур в течение года достигает 85°.

Характерным для района являются почти непрерывно дующие ветры, зимой, в основном, северо-западного, а летом - юго-восточного направления. Среднегодовая скорость ветра равна 4,5-5,0 - м/сек. В теплый период года и в сухую погоду часто бывают пыльные бури, а зимой - снежные метели и бураны.

Растительность района типично степная, очень редко встречаются заросли кустарника и еще реже осиновые или березовые "колки". Озерная растительность богата. По берегам озер имеются густые заросли камыша и осоки. В пресных озерах много ряски и водорослей, водоросли отмечаются и в засоленных водоемах.

Разнообразен животный мир. Часто встречаются сурки, суслики, тушканчики и редко - лисы, волки, барсуки, хорьки. Из птиц часто встречаются степные орлы, ястребы и редко - дрофы, стрепеты и серые куропатки. Болотная и водоплавающая птица более многочисленна и разнообразна: дупель, гаршнеп, кулики и многие породы уток, реже встречаются гуси.

Заселен район слабо и неравномерно. Население занято промышленностью, земледелием и животноводством. Состав населения: русские, украинцы, казахи, в меньшем количестве - немцы.

Населенные пункты связаны грунтовыми дорогами, которые в весеннюю и осеннюю распутицы из-за солончаков, а зимой из-за снежных заносов для автотранспорта труднопроходимы, а зачастую вообще не проходимы.

Ближайшими железнодорожными станциями являются Джетыгара, Денисовка и Тобол. В настоящее время действует железная дорога к пос. Красный Октябрь, используемая для перевозки бокситовых руд. Недавно построена железная дорога общего назначения Красногорск-Хромтау.

Поселок Красный Октябрь находится в 50 км на запад от Шаракульского месторождения.

### **Месторождение «Северо-Сахаровское»**

Описываемый район расположен в западной части Тургайской низменности. Преобладающим видом ландшафта является слабо всхолмленная равнина. Абсолютные отметки рельефа в пределах участка 265-275 м.

Гидрографическая сеть развита чрезвычайно слабо. Район характеризуется наличием большого количества озер. Они имеют пологие берега, в большинстве своем, заросшие камышом и осокой, к концу лета озера сильно высыхают. Вода в большинстве из них, соленая и даже горько-соленая. Глубина озер очень редко достигает 3,0 м, обычно же она составляет 1,0 - 2,0 м.

Помимо озер здесь наблюдаются так называемые «степные блюдца», которые заполняются водой лишь в весенний паводок, а к середине лета полностью высыхают. Озерные котловины "степных блюдец" врезаны всего лишь на 1,0 - 1,5 м, а часто и меньше. Зачастую о наличии их можно судить лишь по пятну более густого и зеленого травяного покрова.

Все озера замкнутые, не имеют стока. Питание их происходит за счет атмосферных осадков, в основном снегов. Грунтовое питание у большинства озер отсутствует. Наиболее полноводны озера бывают в конце апреля - начале мая, летом они значительно мелеют, а некоторые из них к осени полностью пересыхают.

Климат района резко континентальный, как для всей области, так и для описываемого района характерны небольшое количество осадков, сильные ветра и резкие смены температур.

После короткой весны, продолжительностью в один месяц, наступает обычно жаркое, знойное лето, среди которого, однако, бывают прохладные пасмурные дни. Осень обычно также коротка. Зима устанавливается в конце ноября, а полное стаивание снега происходит в первой половине апреля. Благоприятной особенностью климата является сравнительно длительный безморозный период, продолжительность которого достигает 180-190 дней.

Общее годовое количество осадков колеблется в пределах от 200 до 385 мм. Выпадают осадки большей частью кратковременно, в виде ливней, которые сопровождаются сильными порывистыми ветрами. Атмосферные осадки зимнего периода, из-за частых ветров, распределяются на дневной поверхности крайне неравномерно. На возвышенных участках района снежный покров местами вообще почти отсутствует.



Накапливается он, главным образом, в пониженных частях рельефа и особенно в озерных котловинах, заросших камышом. Здесь мощность его может достигать 1,0 - 2,0 м.

В малоснежные суровые зимы промерзание грунта достигает 1,5 - 2,0 м, а в мягкие снежные зимы оно не превышает 0,7 - 1,0 м.

Большое количество осадков расходуется на испарение (около 60%), инфильтрируется их около 10%, а остальное количество идет на сток.

Среднегодовая температура воздуха, по многолетним наблюдениям, составляет + 1°С. В отдельные годы она изменяется от - 0,2°С до + 3,2°С. В разрезе года максимальная среднемесячная температура приходится на июль (+20°С), а минимальная - на январь (- 20,4°С). Амплитуда колебания температур в течение года достигает 85°.

Характерным для района являются почти непрерывно дующие ветра, зимой, в основном, северо-западного, а летом - юго-восточного направлений. Среднегодовая скорость ветра равна 4,5-5,0 - м/сек. В теплый период года и в сухую погоду часто бывают пыльные бури, а зимой - снежные метели и бураны.

Растительность района типично степная, очень редко встречаются заросли кустарника и еще реже осиновые или березовые "колки". Озерная растительность богата. По берегам озер имеются густые заросли камыша и осоки. В пресных озерах много ряски и водорослей, водоросли имеются и в засоленных водоемах.

Разнообразен животный мир. Часто встречаются сурки, суслики, тушканчики и редко - лисы, волки, барсуки, хорьки. Из птиц часто встречаются степные орлы, ястреб и редко - дрофа, стрепет и серая куропатка. Болотная и водоплавающая птица более многочисленна и разнообразна: дупель, гаршнеп, кулики и многие породы уток, гуси встречаются реже.

Заселен район слабо и неравномерно. Население занято промышленностью, земледелием и животноводством. Состав населения: русские, украинцы, казахи, в меньшем количестве - немцы.

Железная дорога Красногорск-Хромтау общего назначения проходит в 25 км восточнее участка.

### **Месторождение «Южно-Светло-Джаркульское»**

В административном отношении Южно-Светло-Джаркульское месторождение расположено в Костанайском районе Костанайской области. Его площадь составляет 9,9 км<sup>2</sup>.

Ближайшим крупным населенным пунктом в районе работ является пос. Майколь. Южно-Светло-Джаркульское месторождение находится в 13 км к западу от поселка. В 31,5 км южнее участка проходит железнодорожная ветка. Расстояние от центра объекта до г. Рудный составляет 60 км.

Снабжение Костанайского района электрической энергией осуществляется из-за пределов РК, в основном, электроэнергией, вырабатываемой Троицкой ГРЭС.

В геологическом и структурном плане район работ располагается на стыке двух геотектонических структур - Урала и Тургайского прогиба, что наложило свой отпечаток на характер рельефа. Преобладающим видом ландшафта является слабовсхолмленная равнина, поверхность которой, в целом, плавно понижается с юго-запада на северо-восток. Абсолютные отметки рельефа в пределах участка работ составляют 210,5-187,8 м. Район характеризуется наличием большого количества озер: Жарколь, Жаткомбай, Кунайжарколь, Костомар и болот: Куттын, Терехово, Узынколь, Кинабайколь. Озера имеют пологие

берега, в большинстве своем, заросшие камышом и осокой, к концу лета озера сильно высыхают. Вода в большинстве из них, соленая и даже горько-соленая.

В соответствии с почвенной и климатической зональностью район работ относится к умеренно-засушливым лесостепям. Большую часть года район работ находится под влиянием северо-западного фланга Сибирского антициклона. Климат района резко континентальный: с жарким засушливым летом и морозной зимой. Среднемесячная температура февраля -19о -21оС, июля - +24оС. Господствующее направление ветров юго-западное. Среднегодовое количество осадков 190-285 мм. Снеговой покров устанавливается в начале декабря, сходит в первой половине апреля. Мощность снежного покрова 20-50 см, в оврагах до 1,0 м и более.

В экономическом отношении непосредственно район работ не освоен, так как в пределах площади листа N-41-103-А нет населенных пунктов. Сопредельные же территории являются объектами с высоким аграрно-промышленным потенциалом. Основным направлением развития аграрного комплекса является зерновое хозяйство. Кроме того, развито молочно-мясное скотоводство, тонкорунное и полутонкорунное овцеводство, свиноводство и овощеводство.

Геологические и геофизические исследования в районе Южно-Светло-Джаркульского месторождения начались в 50-х годах, после открытия в 1949 году магнитной аномалии.

В последующие годы проводились планомерные работы по крупно - и мелкомасштабному картированию, поисковые и разведочные работы, геофизические (магниторазведка, гравиразведка, электроразведка) и тематические работы (на никель, кобальт, медь, золото, редкие металлы, уголь и др. полезные ископаемые).

В результате проведения геологической съёмки масштаба 1:200000 были откартированы породы валерьяновской свиты, составлена карта палеозойского фундамента, откартированы и фаунистически охарактеризованы аллювиальные отложения р. Тобол; выявлен ряд пунктов минерализации меди, свинца, серебра, кобальта, алюминия. Проведено металлогеническое районирование, выявлен ряд перспективных участков на золото, редкие металлы, медь, железо; выделено 11 перспективных участков для переоценки слабомагнитных аномалий с целью установления их связи с полиметаллической минерализацией.

Работы масштаба 1:50000, помимо картировочных задач, проводились с целью поисков полезных ископаемых, таких как железо, полиметаллы, бокситы, титан-циркониевые руды, нерудные полезные ископаемые.

В 1953-59 гг. Камзалаковым И.А. проведена съёмка листов N-41-90-Г, - 91-В, - 103-А в районе Качарского магнетитового месторождения; даны рекомендации на проведение оценочных работ в районе Южно-Светло-Джаркульской группы магнитных аномалий.

На исследованной территории в довольно большом объёме и с различной специализацией проводились поисковые и поисково-разведочные работы. Большинство из них осуществлялось с целью изучения железорудных объектов, к которым относится Южно-Светло-Джаркульское месторождение. В последующие годы продолжались разведочные работы, включавшие в себя и изучение более глубоких горизонтов.

В результате работ, проведенных в 1967-69 гг. выявлено, что для руд Южно-Светло-Джаркульского месторождения характерно пологое залегание пород под углом 15-200 к центру брахисинклинали, разломами месторождение разделено на три участка, руды массивные и, в подчиненном количестве вкрапленные. Залегание рудных тел от 167 до 650 м. Руды легкообогатимы, дают магнетитовые концентраты с содержанием железа 63,28%.

По результатам поисково-оценочных работ 1964-1967 гг. в районе Южно-Светло-Джаркульской группы аномалий выделено три участка (блока): Восточный, Центральный и Западный.

По результатам работ 1987 г общие запасы 600-800 млн. тонн разведанной рудной зоны: категория С2-122 млн. тонн, категория Р1-300-350 млн. тонн.

Запасы месторождения могут быть увеличены за счет оконтуривания и изучения рудных тел, расположенных на продолжении рудовмещающей зоны месторождения в северо-восточном направлении.

### **Месторождение «Западно-Мамыркульское»**

В административном отношении Западно-Мамыркульское месторождение железа расположено в Камыстинском районе Костанайской области. Его площадь составляет 4,0 км<sup>2</sup>.

От областного центра г. Костаная месторождение расположено в 220 км на юго-запад, от районного центра п. Камысты – в 70 км юго-восточнее и в 65 км южнее железнодорожной станции Краснооктябрьский. Ближайшими населенными пунктами являются центральные усадьбы совхозов «Свободный» и «Уркашский», расположенные, соответственно, в 15 и 25 км.

Снабжение Камыстинского района электрической энергией осуществляется из-за пределов РК, в основном, электроэнергией, вырабатываемой Троицкой ГРЭС.

В геологическом и структурном плане район работ располагается на стыке двух геотектонических структур - Урала и Тургайского прогиба, что наложило свой отпечаток на характер рельефа. Преобладающим видом ландшафта является слабовсхолмленная равнина, поверхность которой, в целом, плавно понижается с юго-запада на северо-восток. 40% территории занимает полого-увалистая, 60% - полого-волнистая равнины. Абсолютные отметки изменяются от 203 м (оз. Уркаш) до 301 м (Улькаякское плато, тригопункт Тикбутак).

Положительные формы рельефа представлены отдельными возвышенностями, имеющие неправильную форму в горизонтальном сечении. Отрицательные формы выражены характерными кругообразными депрессиями «степными блюдцами», которые заполняются водой лишь в весенний паводок, а к середине лета полностью высыхают. Озерные котловины «степных блюдец» врезаны всего лишь на 1,0-1,5 м, а часто и меньше. Зачастую о наличии их можно судить лишь по пятну более густого и зеленого травяного покрова.

Ландшафт типичный степной. Нераспаханные участки покрыты степными травами (ковылем, мятликом, луковичными). Озерные котловины с пресной водой зарастают камышом и осокой. Кустарниковая растительность приурочена к небольшим блюдцеобразным озерам, впадинам.

Гидрографическая сеть развита слабо. На площади листа М-41-III – речки Карасу (северная) и Карасу (южная), не имеющие постоянного стока. Климат резко континентальный. Зимой средняя дневная температура – минус 120-150С, ночная – минус 200-220С, а наиболее низкая – минус 460С. Снежный покров лежит от середины ноября до начала апреля. Средняя летняя температура – плюс 200-250С, максимальная - + 400С. Среднегодовое количество осадков – 250-350 мм. Ветры сильные и частые, преобладают юго-западные направления. Зимой нередки бураны, метели.

История развития района работ берет начало со второй половины XIX века. Самые ранние исследования больше касались физико-географических особенностей территории. Непосредственно геологическое изучение края, можно считать, началось с 1936 года. К этому времени относятся геологические и гидрогеологические исследования Н.Г. Кассина, Н.С. Зайцева, Б.А. Петрушевской, К.И. Дворцовой. Ими впервые была разработана стратиграфия третичных отложений и произведено их сопоставление с однотипными отложениями Западно-Сибирской низменности.

В 1974-76 гг. Джетыгаринская ГРЭ проводила поисковые работы на Западно-Мамыркольском месторождении магнетитовых руд. Проводилось бурение скважин глубиной до 570 м по профилям через 200 м с расстоянием между скважинами 100 м.

В результате проведенных работ установлено, что месторождение представлено пластообразной рудной залежью, разбитой разрывными нарушениями на блоки, участками разобщенными гидросиликатными, альбитовыми метасоматитами, порфиритами и известняками мощностью до 20 м. Залесь приурочена к контакту диорит-порфиритовой интрузии нижнего-среднего карбона с туфами, известняками среднего-верхнего девона. Общее простирание залежи северо-северо-восточное, протяженностью до 1 км, падение западное под углом 60°. По простиранию рудная залежь субширотными разрывными нарушениями делится на три блока. Наиболее крупный северный блок имеет длину по простиранию до 500 м.

Мартитовые руды располагаются в верхних частях магнетитовых рудных тел и тяготеют к зонам тектонических нарушений северо-восточного направления, прослеживаемых в центральной части рудопроявления. Мартитовые руды прослежены до глубины 204,8 м. Руды магнетитовые прослежены до глубины 500-550 м. Подсчитаны запасы магнетитовых и мартитовых руд по категории С2. Запасы магнетитовых руд составили 49906 тыс. т при среднем содержании железа 29,53%, серы – 0,83%, фосфора – 0,09%; мартитовых – 8406 тыс. т при среднем содержании железа 40,93%, серы – 4,49%, фосфора – 0,13%.

В 2004-2006 годах проведено геологическое доизучение.

Прогнозные ресурсы мартитовых руд оценены в 4-5 млн. т, магнетитовых – около 50 млн. т.

Приведенными цифрами запасов масштабы оруденения не ограничиваются. Прирост запасов на месторождении может быть увеличен за счет доразведки глубоких горизонтов, оконтуривания и изучения рудных тел, расположенных на продолжении рудовмещающей зоны в западном направлении.

### **Месторождение «Кинебай-Кайское»**

Месторождение Кинебай–Кайское расположено в Костанайском районе Костанайской области. Площадь месторождения составляет 4,3 км<sup>2</sup>. Открыто в 1957 году.

Ближайшим крупным населенным пунктом в районе месторождения является пос. Майколь. Кинебай-Кайское месторождение находится в 30 км юго-западнее железнодорожной станции Майкульская железнодорожной ветки, соединяющей г. Костанай с г. Троицком (РФ). Расстояние от центра объекта до г. Рудный составляет 50 км. Железная и шоссейные дороги, водопровод, соединяющий АО «ССГПО» и Качарское рудоуправление проходят на расстоянии 5-7 км от месторождения.

Снабжение Костанайского района электрической энергией осуществляется из-за пределов РК, в основном, электроэнергией, вырабатываемой Троицкой ГРЭС.

В геологическом и структурном плане район работ располагается на стыке двух геотектонических структур - Урала и Тургайского прогиба, что наложило свой отпечаток на характер рельефа. Преобладающим видом ландшафта является слабовсхолмленная равнина, поверхность которой, в целом, плавно понижается с юго-запада на северо-восток. Абсолютные отметки рельефа в пределах участка работ составляют 195,9-190,0 м. Район характеризуется наличием большого количества озер: Жарколь, Жаткомбай, Кунайжарколь, Костомар и болот: Куттын, Терехово, Узынколь, Кинабайколь. Озера имеют пологие берега, в большинстве своем, заросшие камышом и осокой, к концу лета озера сильно высыхают. Вода в большинстве из них, соленая и даже горько-соленая.

В соответствии с почвенной и климатической зональностью район работ относится к умеренно-засушливым лесостепям. Большую часть года район работ находится под влиянием северо-западного фланга Сибирского антициклона. Климат района резко континентальный: с жарким засушливым летом и морозной зимой. Среднемесячная температура февраля -19о -21оС, июля - +24оС. Господствующее направление ветров юго-западное. Среднегодовое количество осадков 190-285 мм. Снеговой покров устанавливается в начале декабря, сходит в первой половине апреля. Мощность снежного покрова 20-50 см, в оврагах до 1,0 м и более.

Систематическое геологическое изучение территории Торгайского прогиба началось с середины 30-х годов, но широкий размах геологических и геофизических исследований в районе проектируемых работ начался лишь в 50-х годах, после выявления и проверки Тургайской ГЭ ряда магнитных аномалий.

В последующие годы проводились планомерные работы по крупно - и мелкомасштабному картированию, поисковые и разведочные работы.

В результате проведения геологической съёмки масштаба 1:200000 были откартированы породы валерьяновской свиты, составлена карта палеозойского фундамента, откартированы и фаунистически охарактеризованы аллювиальные отложения р. Тобол; выявлен ряд пунктов минерализации меди, свинца, серебра, кобальта, алюминия. В период 2008-2010 гг. в районе проектируемых работ проведено ГДП-200 территории листов N-41-XXI, XXII, XVIII (Рылов, 2010), в результате которого существенно уточнено геологическое строение территории. Проведено металлогеническое районирование, выявлен ряд перспективных участков на золото, редкие металлы, медь, железо; выделено 11 перспективных участков для переоценки слабомагнитных аномалий с целью установления их связи с полиметаллической минерализацией.

Работы масштаба 1:50000, помимо картировочных задач, проводились с целью поисков полезных ископаемых, таких как железо, полиметаллы, бокситы, титан-циркониевые руды, нерудные полезные ископаемые.

В 1953-59 гг. Камзалаковым И.А. проведена съёмка листов N-41-90-Г, - 91-В, - 103-А в районе Качарского магнетитового месторождения; впервые для района были выделены верхнеюрские континентальные отложения, представленные пестроцветными глинами с прослоями лигнитовых углей; выявлен ряд проявлений бокситов с подсчетом запасов, титан-циркониевых руд, кирпично-черепичного сырья, выяснена геологическая позиция Давыдовского месторождения магнетитовых руд, общая геологическая позиция уникального по своим запасам Качарского железорудного месторождения; даны рекомендации на проведение оценочных работ в районе Давыдовско-Качарской группы магнитных аномалий.

На исследованной территории в довольно большом объёме и с различной специализацией проводились поисковые и поисково-разведочные работы. Большинство из

них осуществлялось с целью изучения железорудных объектов, к которым относится Кинебай-Кайское месторождение. В последующие годы продолжались разведочные работы, включавшие в себя и изучение более глубоких горизонтов. Результаты работ нашли свое отражение в отчетах Кандауровой А.С., Постновой Е.Т., Макаричева В.Г., Самохвалова В.А., Шестака Г.И. и многих других. Этими работами были изучены геологическое строение месторождения, форма и строение рудных залежей, подсчитаны запасы руд, определено содержание вредных примесей.

По результатам поисково-оценочных работ 1951-57 гг. выявлено рудное тело, представленное узкой пластообразной залежью, сужающейся на глубину. Глубина залегания рудной залежи от 112 до 400 м, средняя мощность 31,4 м. Содержание железа - от 31,2 до 53,38%.

В результате работ, проведенных в 1964-67 гг. (Кандаурова, 1967) выявлено, что для Кинебай-Кайского месторождения, локализованного в зоне контакта эффузивно-осадочной толщи и интрузии диоритовых порфиров, характерно развитие метасоматитов хлорит-эпидот-альбит-скаполитового состава и магнетитовых руд, сложенных массивными и богатыми вкрапленными разностями. Выявлены верхнее и нижнее рудные тела средней мощностью 31,4 м и 4,1 м соответственно. Среднее содержание железа – 45,51%, серы- 1,66%, фосфора- 0,13%. Простираение руд северо-западное, падение северо-северо-восточное под <400. Лабораторными технологическими исследованиями получен выход концентрата 83,6-64,9%, извлечение железа 94,1-90,1% с содержанием железа в концентрате 64,48-55,34%. Запасы месторождения по кат. С2 составили 16 млн.тонн, прогнозные – 40 млн.тонн.

По результатам работ 1978 г. (Пиунов Н.Г.) при объемном прогнозировании Качарско-Давыдовского рудного района возможный прирост запасов - 20 млн.тонн.

### **Месторождение «Сарыобинское»**

В административном отношении район проектируемых работ расположен в Житикаринском районе Костанайской области, на стыке листов М- 41-3-В и М-41-3-Г (Рис. 1). Его площадь составляет 2,9 км<sup>2</sup>.

Ближайшим крупным населенным пунктом в районе работ является пос. Степной, расположенный в пределах площади листа М-41-3-Г. Сарыобинское месторождение находится в 7,5 км к юго-западу от поселка, в 65 км южнее железнодорожной станции Житикара. Расстояние от центра объекта до г. Рудный составляет 230 км.

Снабжение Житикаринского района электрической энергией осуществляется из-за пределов РК, в основном, электроэнергией, вырабатываемой Троицкой ГРЭС.

В геологическом и структурном плане район работ располагается на стыке двух геотектонических структур - Урала и Тургайского прогиба, что наложило свой отпечаток на характер рельефа. Преобладающим видом ландшафта является слабовсхолмленная равнина, поверхность которой, в целом, плавно понижается с юго-запада на северо-восток. Абсолютные отметки рельефа в пределах участка работ колеблются в пределах 300-354 метра. Положительные формы рельефа представлены отдельными возвышенностями, имеющие неправильную форму в горизонтальном сечении. Отрицательные формы выражены характерными кругообразными депрессиями «степными блюдцами», которые заполняются водой лишь в весенний паводок, а к середине лета полностью высыхают. Озерные котловины «степных блюдец» врезаны всего лишь на 1,0-1,5 м, а часто и меньше.

Зачастую о наличии их можно судить лишь по пятну более густого и зеленого травяного покрова.

Реки вблизи месторождения отсутствуют. Главной водной артерией является река Тобол, протекающая в 30 км к востоку и река Актастысай в 20 км к северу от горы Сары-Оба. В районе месторождения имеются два озера: Даулколь – находится в 7 км к северу от горы Сары-Оба и Карамола – в 12 км к югу от Сарыобинского месторождения.

В соответствии с почвенной и климатической зональностью район работ относится к умеренно-засушливым лесостепям. Большую часть года район работ находится под влиянием северо-западного фланга Сибирского антициклона.

Климат резко континентальный с большими колебаниями сезонных и суточных температур воздуха. Зима (ноябрь-март) холодная, в последние годы с обилием снежного покрова, с преобладанием пасмурной погоды (до 20 дней в месяц). Дневные температуры воздуха – 12-150С, ночная – 19-230С (минимальные – 450). Снежный покров образуется в середине ноября. Весна (апрель, май) в первой половине сезона прохладная, во второй – теплая. Дневная температура в апреле +6 -70С, в мае +17 -180С, по ночам до середины мая заморозки до –40С. Лето (июнь-август) жаркое и сухое с ясной погодой. Температура воздуха днем +23 -250С (максимальная +400С), по ночам опускается до +9 -120 С. Осень (сентябрь-октябрь) прохладная, дневная температура +7 -170С по ночам, с середины октября, начинаются заморозки. Снежный покров устанавливается в конце октября-ноября. Мощность снежного покрова 20-50 см, в оврагах до 1,0 м и более. Глубина промерзания почвы до 1,5 м, местами до 1,8 м. Господствующее направление ветров юго-западное. Среднегодовое количество осадков 190-285 мм.

Первые геологические сведения о районе относятся ко второй половине XIX века и принадлежат Гельмерсену (1836), Меглецкому и Антипову (1854-1855), Краснопольскому (1893), Жилинскому (1895-1904). Впервые были составлены геологические карты и описаны третичные, меловые и палеозойские образования.

Поисково-разведочные работы на проектной территории осуществлялись с целью изучения железорудных объектов, к которым относится Сарыобинское месторождение.

В 1943 году Джетыгаринской партией Уральского Государственного геологического управления проведены поисково-разведочные работы (Алешин, 1945). В результате работ были выявлены три магнитные аномалии и установлена рудная природа магнитной аномалии горы Сары-Оба. Первая аномалия, расположенная в пределах горы Сары-Оба и приуроченная к западному контакту Барамбаевского гранитного массива, детализировалась по сети 80x40 м. Вторая аномалия обнаружена в 7 км к северу от первой и авторами была названа Даулкольской, детализировалась магнитометрическими работами по сети 60x20 м. Третья аномалия обнаружена в 1,5 км к юго-востоку от первой. Аномалия в последующем проверялась горными выработками. Было установлено наличие гранитоидов с напряжением магнитного поля под ними не более 2000 гамм.

Джетыгаринская партия в пределах Сарыобинского месторождения проводила поисковые, а затем разведочные работы до 1948 года (Пятунин, 1952). Сделан подсчет запасов руд месторождения. Запасы Сарыобинского месторождения по категории В составили 12855 тыс.тонн руды, по категории С1 – 15228 тыс.тонн. Суммарные запасы категорий В+С1=28083 тыс.тонн.

В результате проведения поисково-оценочных работ в 1966-1968 гг. (Брылин, 1969) на Сарыобинском месторождении железа выявлено три обособленных рудных тела (северное, центральное и южное), приуроченных к гранат-эпидотовым, гранатовым и гранат-эпидот-пироксеновым скарнам. Северное тело линзообразной формы средней

мощностью 5 м, протяженностью 330 м на глубине 110 м выклинивается. Центральное тело гнездообразной формы средней мощностью 10,9 м, прослеживается на 2200 м и выклинивается на глубине 200-250 м. Южное тело (продолжение центрального рудного тела) линзообразной формы мощностью 47,4 м вскрыто скважиной 54. Простираение рудных тел субмеридиональное, падение под < 30-70°. Содержание железа по месторождению 28-41%, серы – 0,12-0,65%, фосфора- 0,02-0,06%. Выделены маритовые и полумаритовые руды поверхностной зоны выветривания, магнетитовые вкрапленные руды скарнового типа брекчиевидной текстуры; валунчатые руды, представляющие собой обломочный рудный материал, сцементированный глинистыми продуктами, содержащими от нескольких процентов до 50% железа и охристо-лимонитовые руды, не имеющие промышленного значения. Общие запасы руд оценены в 41,6 млн. тонн.

### Месторождение «Даулкольское»

Месторождение расположено в Житикаринском районе Костанайской области в пределах северо-западной части листа М-41-3-Г. На месторождении планируется провести оценочные работы на железо.

Ближайшим крупным населенным пунктом в районе работ является пос. Степной. Даулкольское месторождение находится в 6 км к северо-западу от поселка, в 50 км южнее железнодорожной станции Житикара. Расстояние от центра объекта до г. Рудного составляет 230 км.

Снабжение Житикаринского района электрической энергией осуществляется из-за пределов РК, в основном, электроэнергией, вырабатываемой Троицкой ГРЭС.

В геологическом и структурном плане район работ располагается на стыке двух геотектонических структур - Урала и Тургайского прогиба. Преобладающим видом ландшафта является слабовсхолмленная равнина, поверхность которой, в целом, плавно понижается с юго-запада на северо-восток. Абсолютные отметки рельефа в пределах участка работ колеблются в пределах 300-354 метра.

Реки вблизи месторождения отсутствуют. Главной водной артерией является река Тобол, протекающая в 30 км к востоку и река Актастысай в 10 км к северу от центра участка. В районе месторождения имеются два озера: Даулколь – находится в 3 км к северу от центра участка и Карамола – в 16 км к югу от Даулкольского месторождения.

Климат резко континентальный с большими колебаниями сезонных и суточных температур воздуха. Снежный покров устанавливается в конце октября-ноября. Глубина промерзания почвы до 1,5 м, местами до 1,8 м. Господствующее направление ветров юго-западное. Среднегодовое количество осадков 190-285 мм.

В экономическом отношении непосредственно район работ является объектом с высоким аграрно-промышленным потенциалом. Основным направлением развития аграрного комплекса является зерновое хозяйство. Кроме того, развито молочно-мясное скотоводство, тонкорунное и полутонкорунное овцеводство, свиноводство и овощеводство. Ближайшим промышленным центром является город Житикара, расположенный в 50 км к северу от участка работ.

В результате ранее выполненных работ выявлено три обособленных рудных участка (Северный, Центральный и Южный), приуроченных преимущественно к гранат-эпидотовым скарнам среди пропилизированных пород. Северное рудное тело протяженностью 60 м и мощностью 6 м прослежено до глубины 35 м. Центральный участок общей длиной 480 м представлен 4 разобщенными рудными телами суммарной длиной 240



м, средней мощностью 15 м. Длина отдельных рудных тел 50-100 м. Три рудных тела выходят на поверхность, одно скрыто под толщей мезо-кайнозойских отложений на глубине 12 м. Южный участок характеризуется небольшими рудными прослоями мощностью до 10 м, они встречены горными выработками с поверхности и на глубину не распространяются. Рудные тела пластообразной формы. Выделяются окисленные (до глубины 30 м) мартитовые, полумартитовые руды и первичные магнетитовые массивные и вкрапленные руды брекчиевидной текстуры. Простираение рудных тел северо-восточное, падение северо-западное под  $< 70-85^\circ$ . Содержание железа по месторождению 34,4-43,1%, серы от 0,0 до 3,17%, фосфора - 0,47%.

Целевым назначением проектируемых работ является проведение оценочных работ в пределах месторождения на площади 4,0 км<sup>2</sup> с подсчетом запасов по категории С1 и С2 и оценкой прогнозных ресурсов категории Р1 на глубоких горизонтах и флангах месторождения, и с целью промышленной оценки магнетитового оруденения (выяснение основных закономерностей локализации и условий залегания оруденения, выделение рудных тел, выявление их параметров, морфологии и внутреннего строения, определение масштабов оруденения, изучение вещественного состава и технологических свойств руд, обоснование рентабельности и отработки месторождения). Подсчет запасов будет произведен по оценочным кондициям, обоснованным технико-экономическим расчетом, содержащим, в т.ч. и соображения о рентабельности отработки разведанного объекта.

Согласно предлагаемой проектом методике, оценочные работы содержат следующие основные виды исследований: рекогносцировочные маршруты; площадную магниторазведку; оценочное колонковое бурение скважин; комплекс геофизических исследований скважин; опробовательские работы; инженерно-геологические и гидрогеологические исследования; лабораторные и лабораторно-технологические исследования железосодержащих руд.

По результатам геолого-разведочных работ, проведенных в 1943-1949 гг. (Пятунин В.К., Гайс С.Н.), подсчитанные запасы оценены в 435 тыс. тонн руды (забалансовые) при содержании железа по месторождению 34,4-43,1 %, серы - от 0,0 до 3,17%, фосфора - 0,47%.

**Схема расположения железорудных месторождений в Костанайской области**



### 1.3 Запасы Компании

По состоянию на 31.12.2015 года запасы железных руд Компании составили:

№ п/п	Месторождения	Запасы балансовые категории С <sub>1</sub>		Забалансовые		Прогнозные		Всего запасов	
		млн.т	Fe%	млн.т	Fe %	млн.т	Fe %	млн.т	Fe %
<b>на добычу</b>									
1	<b>Елтай-4</b>	1,499	58,75	-	-			1,499	58,75
2	<b>Алешинское</b>	432,0	44,37	110,2	37,45			542,2	44,37
	<b>Всего на добычу</b>	<b>433,499</b>	<b>44,42</b>	<b>110,2</b>	<b>37,45</b>			<b>543,699</b>	<b>43,01</b>
	в том числе для открытой добычи	<b>1,499</b>	<b>58,75</b>					<b>1,499</b>	<b>58,75</b>
	в том числе для подземной добычи	<b>432,0</b>	<b>44,37</b>	<b>110,2</b>	<b>37,45</b>			<b>542,2</b>	<b>42,96</b>
<b>на разведку</b>									
1	<b>Наеждинское</b>	5,7	33,06			20,6	30,0	26,3	30,66
2	<b>Шаракульское</b>	33,8	37,56	-		30	37,56	63,8	37,56
3	<b>Северо-Сахаровское</b>	3,0	54,5	-		6	54,5	9,0	54,5
4	<b>Южно-Светло-Джаркульское</b>	122	34,7	-		287	35,88	409,0	35,53
5	<b>Западно-Мамыркульское</b>	58,3	31,1					58,3	31,1
6	<b>Кинебай-Кайское</b>	16	50,5	-		24	50,5	40,0	50,5
7	<b>Сарыюбинское</b>	28,1	36,1	-		15	36,1	43,1	36,1
8	<b>Даулкольское</b>	0,435	47,9					0,435	47,9
	<b>Всего на разведку</b>	<b>266,9</b>	<b>35,64</b>			<b>382,6</b>	<b>36,91</b>	<b>649,5</b>	<b>36,39</b>
	<b>Итого на добычу и разведку</b>	<b>700,399</b>	<b>41,07</b>	<b>110,2</b>	<b>37,45</b>	<b>382,6</b>	<b>36,91</b>	<b>1193,199</b>	<b>39,40</b>

### 1.4 Структура Компании

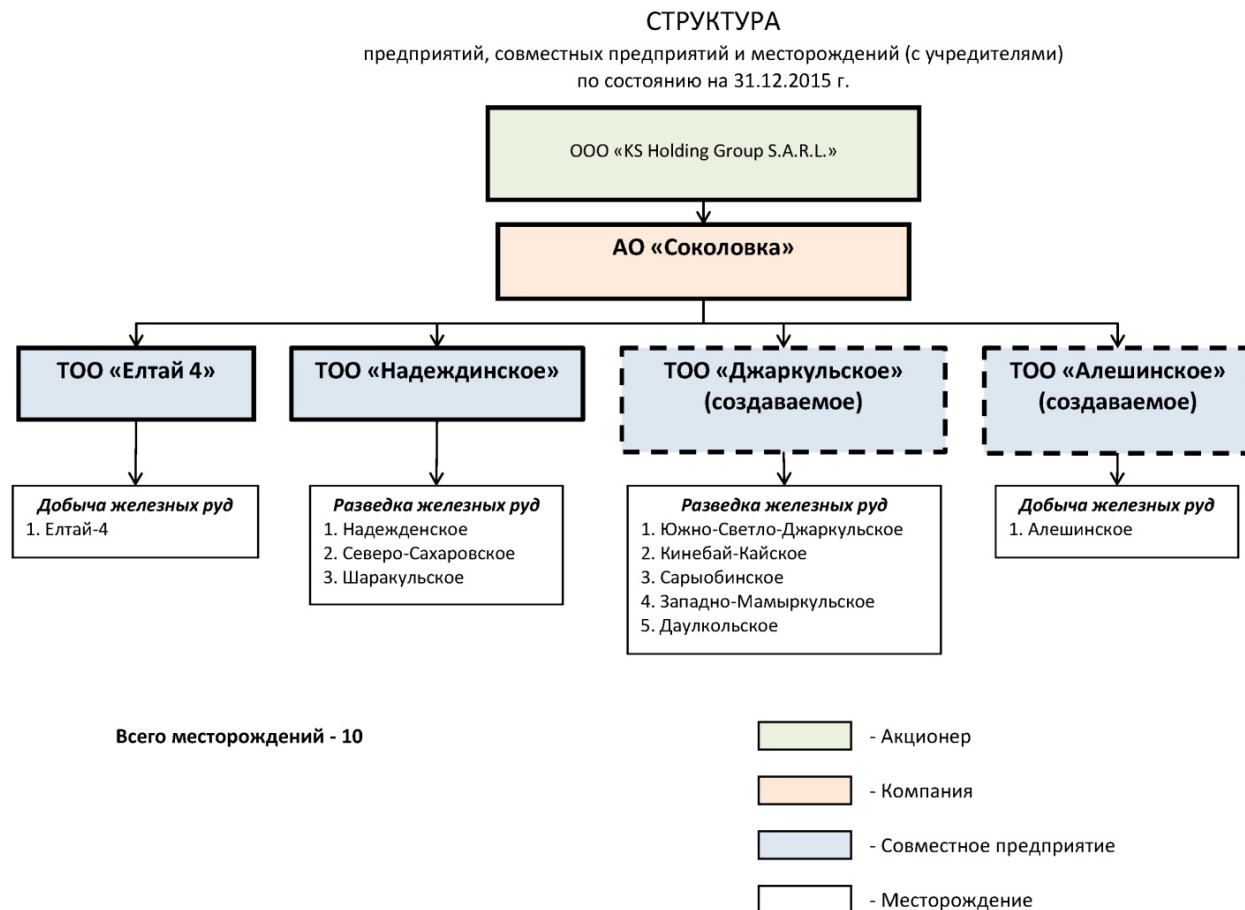
В структуру Компании входят:

- ТОО «Елтай-4», доля участия составляет 81%;
- ТОО «Наеждинское», доля участия составляет 85%.

Соучредителем указанных Товариществ является Акционерное общество «Социально-предпринимательская компания «Тобол» (г. Костанай) соответственно с долями участия 19% и 15%.

ТОО «Елтай-4» осуществляет свою деятельность на основе «Контракта на добычу железных руд месторождения Елтай-4 в Костанайской области» № 4470-ТПИ от 30 сентября 2014 года. В настоящее ТОО «Елтай-4» находится на этапе оформления разрешительной документации на земельный участок для начала подготовительных и добычных работ на месторождении.

ТОО «Надеждинское» осуществляет свою деятельность на основе «Контрактов на разведку железных руд» №№ 4469-ТПИ, 4468-ТПИ и 4467-ТПИ от 30 сентября 2014 года на месторождения Надеждинское, Северо-Сахаровское и Шаракульское в Костанайской области соответственно. В настоящее время ТОО «Надеждинское» находится на этапе проведения комплекса геологоразведочных работ и промышленной оценки запасов.



В настоящее время Акционерным обществом совместно с АО «Социально-предпринимательская компания «Тобол» (г. Костанай) осуществляется реализация проектов по железорудным месторождениям в Костанайской области, на основе которых будут созданы следующие юридические лица:

1. ТОО «Алешинское», которому будет передан Контракт на недропользование на месторождении «Алешинское» (доля СПК Тобол – 15%, доля АО Соколовка – 85%).

2. ТОО «Джаркульское», которому будут переданы Контракты на недропользование на месторождениях: «Южно-Светло-Джаркульское», «Кинебай-Кайское», «Западно-Мамыркульское», «Даулкольское» и «Сарыобинское» (доля СПК Тобол – 15%, доля АО Соколовка – 85%).

Участие в Товариществах с приведенной выше долей участия является исключительным правом Компании.

## 2. ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА

В августе 2015 года Компания была преобразована в акционерное общество.

В октябре 2015 года Компания разместила 86,2% своих простых акций на Казахстанской фондовой бирже.

В декабре 2015 года во исполнение своих обязательств, согласно заключенного соглашения о сотрудничестве, партнером Компании – АО «СПК «Тобол» получены Контракты на недропользование по железорудным месторождениям: «Южно-Светло-Джаркульское», «Кинебай-Кайское», «Западно-Мамыркульское» и «Даулкольское».

## 3. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

### 3.1 Краткое описание общих тенденций в горно-металлургической отрасли Республики Казахстан

Горно-металлургическая отрасль - это один из наиболее конкурентоспособных и динамично развивающихся секторов промышленности Казахстана. В нем занято почти 190 тыс. человек основных профессий. В Казахстане сосредоточено 30% мировых запасов хромовой руды, 25% - марганцевых руд, 10% - железных руд. Запасы меди, свинца и цинка составляют 10% и 13% от мировых, соответственно. Общие геологические запасы и прогнозные ресурсы угля Республики Казахстан оцениваются в 150 млрд. тонн. Из 105 элементов таблицы Менделеева в недрах Казахстана выявлено 99, разведаны запасы по 70, вовлечено в производство более 60 элементов.

Основные полезные ископаемые Казахстана

Вид полезного ископаемого	Балансовые запасы (тонн)	Место в мире (по запасам)	Место в мире (по содержанию в руде)
железная руда	18 600 000 000	6	7
марганцевая руда	635 200 000	4	10
хромовая руда	382 700 000	2	1
бокситы	365 400 000	12	н/д
свинец	17 200 000	5	41
цинк	39 800 000	5	40
медь	39 300 000	12	63
титан	24 100 000	10	15
вольфрам	2 100 000	1	25
золото	2 232,6	15	2
серебро	53 204	4	31
олово	69 300	10	23
уран	1 600 000	2	н/д
каменный уголь	150 000 000 000	8	н/д

По общему объему добычи твердых полезных ископаемых республика занимает 13-е место в мире среди 70 горнодобывающих держав.

В предстоящие годы основной задачей развития горно-металлургической отрасли должно стать поэтапное создание новых обрабатывающих производств в металлургической промышленности, выпуск продукции с высокой добавленной стоимостью, обеспечивающей как рост производства высокотехнологичной продукции и расширение ее экспорта на внешние рынки, так и удовлетворение потребностей внутреннего рынка.

Горно-металлургический комплекс Казахстана сегодня, в основном, ориентирован на экспорт собственной продукции. Основными странами-импортерами горнодобывающей промышленности являются Россия, Китай и страны Евросоюза.

### **3.2 Сведения о конкурирующих организациях**

АО «Соколовка» занимается исключительно получением контрактов на недропользование для своих дочерних компаний, и не добывает или производит какой-либо товар или продукт, в связи с чем описание прямых конкурентов не представляется возможным.

Тем не менее, в ознакомительных целях, ниже приведен список крупнейших предприятий горно-металлургического комплекса Казахстана:

Eurasian Resources Group – одна из ведущих в мире групп в сфере добычи и переработки минеральных ресурсов, с интегрированными добывающими, перерабатывающими, энергетическими и логистическими предприятиями.

Соколовско-Сарбайское горно-обоганительное производственное объединение – крупнейшее казахстанское предприятие по добыче и обогащению железных руд. Основная продукция – офлюсованные железорудные окатыши и железорудный концентрат. Это высококачественное сырье для доменного производства, соответствующее мировым стандартам, пользуется высоким спросом у металлургов. Объединение поставляет свою продукцию в Республику Казахстан (Карагандинский МК), В Россию (Магнитогорский МК), а также в Китай.

ТОО «Корпорация «Казахмыс» – полностью интегрированная компания, деятельность которой охватывает все этапы от добычи руды до производства товарного металла. Основной деятельностью компании является добыча и реализация меди. Медедобывающее подразделение также осуществляет добычу больших объемов других металлов в качестве попутных продуктов, таких как цинк, серебро и золото.

ТОО «Казцинк» – крупный интегрированный производитель цинка с большой долей сопутствующего выпуска меди, драгоценных металлов и свинца.

АО «Арселор Миттал Темиртау» – крупнейшее предприятием горно-металлургического сектора Республики Казахстан, представляющее собой интегрированный горно-металлургический комплекс с собственным углем, железной рудой и энергетической базой.

АО «НАК «Казатомпром» – национальный оператор Казахстана по экспорту урана и его соединений, редких металлов, ядерного топлива для атомных энергетических станций, специального оборудования, технологий и материалов двойного назначения.

ТОО «Богатырь Комир» – крупнейшая в Казахстане, динамично развивающаяся компания по добыче угля открытым способом. На долю данной компании приходится 70% от всего добываемого объема в Экибастузском угольном бассейне угля.

Также к крупным металлургическим предприятиям Республики относятся АО «Усть-Каменогорский титано-магниевого комбинат», ТОО «Темиртауский

электromеталлургический комбинат», ТОО «Таразский металлургический комбинат», ТОО «KSP Steel» и др.

### **3.3 Прогноз в отношении будущего развития отрасли, в которой Компания осуществляет свою деятельность**

2015 году Казахстан перешел к реализации второй пятилетки Программы индустриально-инновационного развития, в которой ГМК является одним из приоритетных направлений. По итогам 2014 года отрасль обеспечивает 18% валовой добавленной стоимости в экономике страны и 2,9% занятости населения Республики. На сегодня перед ГМК стоит задача производства продукции высоких переделов и готовой продукции, а также внедрение инновационных, наукоемких технологий. Правительством реализуется «План развития редкометальной отрасли горно-металлургического комплекса Республики Казахстан на 2015 – 2019 годы», подразумевающий осуществление комплекса мер в области Законодательно-нормативного обеспечения отрасли, совершенствования государственной системы регулирования отрасли, обеспечения минерально-сырьевыми ресурсами, научно-технологического обеспечения создания и развития отрасли РК, создания и расширения редкометальных производств.

В период с 2015 по 2019 годы государственная политика в развитии черной металлургии будет направлена на реализацию приоритетных направлений по производству высококачественного сырья для получения стали (гранулированный чугун и горячее брикетированное железо, увеличение объемов и производство новых видов ферросплавов), производство новых видов стали (трубной и коррозионностойкой, жаростойкой и жаропрочной, инструментальной, шарикоподшипниковой, рельсовой и рессорно-пружинной) и расширение ассортимента высоколегированной стали. В рамках данной Программы будут реализованы крупные инвестиционные проекты в соответствии с предложениями бизнес-структур с общим объемом инвестиций более 400 млрд. тенге, направленные на повышение объемов производства и добавленной стоимости продукции, а также снижение негативного воздействия на окружающую среду.

### **3.4 Стратегия деловой активности**

Основными стратегическими задачами руководства Компании на ближайшие годы являются:

1. разработка железных руд открытым способом на запасах месторождения «Елтай-4» для осуществления целей по эффективному недропользованию согласно «Контракта на добычу железных руд месторождения Елтай-4 в Костанайской области» № 4470-ТПИ от 30 сентября 2014 года и получение прибыли от реализованной продукции;
2. проведение комплекса геологоразведочных работ на месторождениях «Надеждинское», «Северо-Сахаровское» и «Шаракульское» с целью их промышленной оценки.

Отдельным направлением производственной деятельности Компании является получение контрактов на недропользование для своих дочерних компаний с целью расширения сырьевой базы.

## 4 ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

### Источники финансирования

Собственного дохода у Компании на данный момент нет. Единственным источником финансирования являются вклады собственников. В 2015 году Компания освоила более 290 миллионов тенге, выделенных собственником на дальнейшее развитие проекта.

### Статьи расходов

Из операционных расходов Компания несла только административные расходы по содержанию офиса и текущего штата.

Основная часть финансирования используется для проведения геологоразведочных и проектировочных работ и капитализируется на соответствующем счете. Капитализированные расходы будут амортизироваться в период добычи.

20 августа 2015 года Национальный банк Республики Казахстан и Правительство Республики Казахстан перешли к режиму свободно плавающего обменного курса тенге в рамках внедрения инфляционного таргетирования, что привело к резкой девальвации тенге. В результате указанного Компания получила значительный чистый доход от курсовой разницы в 2015 году.

Остаток денежных средств на 31 декабря 2015 года составляет 1 438 407 тыс. тенге.

<b>Активы:</b>	(тыс.тенге)	
<b>Долгосрочные:</b>	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.
Активы по подготовке контрактов на недропользование	264 987	286 631
Инвестиции в дочерние предприятия	46 215	
Прочие долгосрочные активы	3 130	3 809
<b>Краткосрочные:</b>		
Финансовая помощь	59 680	59 680
Прочие краткосрочные активы	6 310	5 989
Денежные средства	1 438 407	19 517
<b>Обязательства и Капитал</b>		
<b>Обязательства:</b>		
<b>Краткосрочные:</b>		
Займы	117 824	409 290
Корпоративный подоходный налог	82 371	
Обязательства по прочим налогам и платежам	538	857
Кредиторская и прочая задолженность	3 425	15 705



**Капитал:**

Уставный капитал	1 120 269	200
Дополнительно оплаченный капитал	167 931	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	326 097	(50 426)

**5 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

**Основные риски Компании:**

Деятельность Компании связана с целым рядом рисков, реализация которых может иметь финансовые, оперативные или репутационные последствия и негативно повлиять на производственные и финансовые результаты Компании. Компания стремится к успешному развитию, путем эффективного управления рисками, рационального распределения ресурсов и укрепления конкурентоспособности.

**Риски, связанные с добычей полезных ископаемых:**

Дочерние организации Компании имеют контракты на разведку, добычу и переработку железной руды. В настоящее время основные задачи состоят в усовершенствовании технологий и процессов добычи и переработки, разведки ранее не освоенных месторождений их разработке и переработке железной руды.

В настоящее время Компания не может определить, насколько успешными будут результаты коммерческой добычи и переработки имеющихся месторождений, по которым не окончена разведка, и когда они точно начнут генерировать положительный денежный поток. Кроме этого, расходы по развитию проектов могут превысить ранее заложенные и рассчитанные.

**Риски платежеспособности:**

Долгосрочная стратегия развития Компании базируется на привлечении финансирования для реализации проектов по разведке, добыче и переработке руды. Внешние источники финансирования могут быть недоступны для Компании из-за сложившихся рыночных факторов и оценки проектов отдельными потенциальными кредиторами. В случае, если Компания не сможет и дальше иметь доступ к внешним источникам капитала на выгодных условиях, это может повлечь отрицательные последствия для его деятельности, и результатов его работы и, соответственно, финансового состояния Компании. В результате, возможно, Компании потребуется сократить объемы геологоразведочных работ, операционной деятельности и/или предполагаемого расширения деятельности, что может оказать значимое неблагоприятное воздействие на бизнес, доходы, финансовое состояние, результаты производственной деятельности или перспективы Компании или стоимость акций.

Платежеспособность Компании зависит от условий и источников финансирования и сроков реализации проектов.

**Риск колебания цен на продукцию:**

Рыночные риски, связанные с состоянием мировой экономики, могут негативно повлиять на цены конечной продукции. Данный риск не контролируется, однако долгосрочные прогнозы мировых аналитических агентств не падают ниже 5 500 долларов за тонну, что приемлемо для проекта.

**Законодательные и правовые риски:**

Отрасль, в которой осуществляет свою деятельность Компания, является предметом государственного регулирования, что приводит к дополнительным затратам и рискам для участников данной отрасли. Деятельность Компании зависит от изменений в налоговом законодательстве и законодательстве о недропользовании, последствия которых сложно предвидеть и рассчитать. Законодательные требования могут меняться, и рассчитать для Компании возможные затраты, которые могут повлечь за собой такие изменения, не представляется возможным.

Компания при проведении геологоразведочных работ и разработке своих активов в Казахстане зависит от получения разрешений и согласований уполномоченных органов на разработку своих объектов.

Деятельность Компании подвержена риску изменения законодательной системы, которая может повлечь за собой изменения и/или пересмотр условий действующих контрактов.

## **6 СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ЗАЩИТА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

За отчетный период работы по разведке и добыче руд АО «Соколовка» не производились и влияния деятельности общества на окружающую среду отсутствовало.

При проведении, в дальнейшем, добычных и разведочных работ общество будет производить все необходимые экологические отчисления, страхование и предъявлять самые жесткие требования в части соблюдения экологической безопасности.

Общество участвует в развитии социальной сферы региона путем финансирования социальных программ, обучения новых и повышения квалификации существующих специалистов и поддержке местных производителей товаров, работ и услуг (отчисления отражены в настоящем отчете).

## **7 КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

Выплат единственному собственнику Компании в отчетном периоде не было в связи с отсутствием накопленной прибыли.

### Органы управления

По состоянию на конец 2015 года структура органов управления Компании состояла из 3-х органов:

- Общее собрание акционеров (решение единственного акционера);
- Коллегиальный орган управления (совет директоров);
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

### Организационная структура

Решением единственного участника от 15 июня 2015 года уполномоченным лицом Компании до момента создания исполнительного органа назначен Черницкий Юрий Аркадьевич.

На 31.12.2015 года Совет директоров Компании не создан, генеральный директор компании не избран.

#### **Черницкий Юрий Аркадьевич:**

Имеет высшее образование (горный инженер)

- с 20.10.2011г. по 11.08.2015г. – Директор ТОО «Соколовка»
- с 11.08.2015г. по 20.05.2016г. – Уполномоченное лицо АО «Соколовка»
- с 20.05.2016г. – по настоящее время Генеральный директор АО «Соколовка»

В течение 2015 года Черницкому Ю.А. выплачено 9 942 422 тенге в виде зарплаты и отпускных. Прочих выплат не производилось.

## **8 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ И АУДИТ**



АКЦИОНЕРУ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ АО «СОКОЛОВКА»

### ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Соколовка» и его дочерних компаний (далее – Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 г., консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

#### *Ответственность руководства Группы за консолидированную финансовую отчетность*

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Группы считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

#### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в консолидированной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в консолидированной финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением Группой консолидированной финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством Группы, а также оценку общего представления консолидированной финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего мнения.

#### *Мнение*

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор  
(квалификационное свидетельство № МФ-0000013, выдано 11 февраля 2016 г.)



В.В. Мишин

Республика Казахстан  
050059, г. Алматы,  
пр. Аль-Фараби, 19, бизнес-центр «Нурлы-Тау»,  
корпус 1 Б, офис 301-302

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**  
по состоянию на 31 декабря 2015 г.

	примечания*	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
<b>Активы</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства		3,130	3,809
Активы по подготовке контрактов на недропользование	6	264,987	286,631
Права на недропользование (разведка)	7	12,772	
Права на недропользование (добыча)	8	10,013	
Прочие долгосрочные активы	9	1,742	
Прочие нематериальные активы		406	
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>293,050</b>	<b>290,440</b>
<b>Краткосрочные активы</b>			
Финансовая помощь	12	59,680	59,680
Прочие краткосрочные активы	13	6,310	5,989
Денежные средства	14	1,445,424	19,517
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>1,511,414</b>	<b>85,186</b>
<b>Итого активы</b>		<b>1,804,464</b>	<b>375,626</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	15	1,120,269	200
Дополнительно оплаченный капитал		167,931	
Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток)		291,245	(50,426)
<b>Итого капитал, приходящийся на собственников материнской компании</b>		<b>1,579,445</b>	<b>(50,226)</b>
Доля неконтролирующих акционеров		20,587	
<b>Итого капитал</b>		<b>1,600,032</b>	<b>(50,226)</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные налоговые обязательства	20	274	
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>274</b>	
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	16	117,824	409,290
Корпоративный подоходный налог		82,371	
Обязательства по прочим налогам и платежам	17	538	857
Кредиторская и прочая задолженность	18	3,425	15,705
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>204,158</b>	<b>425,852</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>1,804,464</b>	<b>375,626</b>

Балансовая стоимость одной акции на 31.12.2015 г. составила 1,427.89 тенге за акцию (Примечание 15).

\* Примечания на стр. 5 – 26 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Уполномоченное лицо

Черницкий Ю.А.

И.О. Главного бухгалтера

Хлызова Н.М.



(подпись)

(подпись)

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ  
И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.**

	Примечания*	За 2015 год	За 2014 год
<b>Отчет о прибылях/(убытках):</b>			
Общие и административные расходы	19	(104,960)	(40,077)
Курсовая разница**		615,773	(41,348)
Прочие доходы		(1,116)	
Финансовые расходы	16	(87,578)	
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности</b>		<b>422,119</b>	<b>(81,425)</b>
Расходы по подоходному налогу	20	(82,645)	
<b>Итоговая прибыль/(убыток) за год от продолжающейся деятельности</b>		<b>339,474</b>	<b>(81,425)</b>
<b>Итоговая прибыль/(убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности</b>			<b>16</b>
<b>Итоговая прибыль/(убыток) за год</b>		<b>339,474</b>	<b>(81,409)</b>
Итоговая прибыль/(убыток), приходящийся на долю неконтролирующих участников		(2,197)	(33)
Итоговая прибыль/(убыток), приходящийся на долю Группы		341,671	(81,376)
<b>Прочий совокупный доход</b>			
<b>Итого совокупная прибыль/(убыток) за год</b>		<b>339,474</b>	<b>(81,409)</b>
Совокупная прибыль/(убыток), приходящийся на долю неконтролирующих участников		(2,197)	(33)
Совокупная прибыль/(убыток), приходящийся на долю Группы		341,671	(81,376)
<b>Прибыль на акцию, тенге</b>		<b>304,99</b>	

\* Примечания на стр. 5 – 26 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

\*\*20 августа 2015 г. Национальный банк Республики Казахстан и Правительство Республики Казахстан перешли к режиму свободно плавающего обменного курса тенге в рамках внедрения инфляционного таргетирования, что привело к резкой девальвации тенге. В результате указанного Группа получила значительный чистый доход от курсовой разницы в 2015 г.

Уполномоченное лицо

Черницкий Ю.А.

И.О. Главного бухгалтера

Хлызова Н.М.



(подпись)

(подпись)

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

	2015 год	2014 год
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
1. Выбытие денежных средств, всего	(182,206)	(42,205)
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	(29,335)	(11,951)
выплаты по заработной плате	(36,035)	(22,553)
прочие налоги и платежи	(16,906)	(3,416)
штрафы по займам	(87,578)	
прочие выплаты	(12,352)	(4,285)
2. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(182,206)	(42,205)
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
1. Поступление денежных средств, всего		160,659
в том числе:		
реализация долей участия		39
возврат средств с депозитов		54,619
возврат ранее предоставленных займов		106,001
2. Выбытие денежных средств, всего	(4,175)	(185,014)
в том числе:		
приобретение основных средств и нематериальных активов	(982)	(1,607)
приобретение активов по подготовке контрактов и активов	(3,062)	(128,807)
подготовке к добыче		
отчисления в ликвидационный фонд недропользователей	(131)	
размещение депозитов		(54,600)
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(4,175)	(24,355)
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
1. Поступление денежных средств, всего	1,292,580	192,845
в том числе:		
взносы в уставный капитал	1,288,000	503
получение займов	4,580	192,342
2. Выбытие денежных средств, всего	(350,580)	(113,504)
в том числе:		
погашение займов	(350,580)	(113,504)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	942,000	79,341
<b>ИТОГО: УВЕЛИЧЕНИЕ +/- УМЕНЬШЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b>	755,619	12,781
Влияние изменений валютного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте	670,288	237
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	19,517	6,499
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	1,445,424	19,517

К существенным неденежным операциям в 2014 г. относятся: операция по реорганизации Группы, подробно описанная в примечании 10 и операции по приобретению прав на недропользование, описанные в примечаниях 7 и 8.

Уполномоченное лицо

И.О. Главного бухгалтера



(подпись)

Черницкий Ю.А.

Хлызова Н.М.

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

	Капитал, приходящийся на собственников материнской компании				Доля неконтролирующих участников	Всего
	Уставный капитал	Дополнительно оплаченный капитал	Непокрытый убыток	Итого		
Сальдо на 01.01.2014 г. (не аудировано)	97		(55,395)	(55,298)	28	(55,270)
Взносы в уставный капитал	503			503		503
Убыток и совокупный убыток за год			(81,376)	(81,376)	(33)	(81,409)
Реорганизация и выбытие дочерней компании (Примечание 10,11)	(400)		86,345	85,945	5	85,950
Сальдо на 31.12.2014 г.	200		(50,426)	(50,226)		(50,226)
Взносы в уставный капитал	1,288,000			1,288,000	22,784	1,310,784
Прибыль/(убыток) и совокупный доход (убыток) за год			341,671	341,671	(2,197)	339,474
Реорганизация в акционерное общество (примечание 15)	(167,931)	167,931				
Сальдо на 31.12.2015 г.	1,120,269	167,931	291,245	1,579,445	20,587	1,600,032

\* Примечания на стр. 5 – 26 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Уполномоченное лицо

Черницкий Ю.А.

И.О. Главного бухгалтера

Хлызова Н.М.



(подпись)

(подпись)



## 1. Описание деятельности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО») за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., и включает финансовые отчетности ТОО «Соколовка» (далее – «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа»).

Компания была учреждена в форме Товарищества с ограниченной ответственностью 24 марта 2005 г. 11 августа 2015 г. Компания реорганизована в акционерное общество «Соколовка», в соответствии с законодательством Республики Казахстан. БИН 050340013437. Компания является плательщиком НДС (Свидетельство о постановке на учет по налогу на добавленную стоимость Серия 39001 № 0006319).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. Общество с ограниченной ответственностью «KS Holding Group», зарегистрированное в торговом реестре компаний под номером В 181116, созданное и существующее в соответствии с законодательством Великого Герцогства Люксембург, расположенное по адресу 25 с, бульвар Royal L – 2449, Люксембург, Великое Герцогство Люксембург является материнской компанией (держатель 100% акций). Конечной контролирующей стороной Компании является г-н Хофиз Шахиди, резидент Княжества Монако.

### Юридический адрес и местонахождение компании:

111500, Республика Казахстан, Костанайская область, г. Рудный, ул. 40 лет Октября, 45.

Среднегодовая численность работников Группы в 2015 году – 15 человек (2014 год: 14 человек).

### Основная деятельность:

Основными видами деятельности Группы являются:

- добыча и переработка железной руды, известняка, доломита;
- производство и реализация окатышей, концентрата, щебня, известняка.
- деятельность по подготовке документов для оформления контрактов на недропользование (примечание 6).

Группа осуществляет свою деятельность в соответствии со следующими контрактами на недропользование:

Контрактная территория	Минеральное сырье	Дата получения контракта	Дата окончания
------------------------	-------------------	--------------------------	----------------

#### Контракты на разведку

Шаракульское	Железная руда	02 июня 2015 г.	30 сентября 2020 г.
Надеждинское	Железная руда	02 июня 2015 г.	30 сентября 2020 г.
Северо-Сахаровское	Железная руда	21 июля 2015 г.	30 сентября 2020 г.

#### Контракты на добычу

Елтай-4	Железная руда	02 июня 2015 г.	30 сентября 2018 г.
---------	---------------	-----------------	---------------------

### Дочерние компании:

#### ТОО «Приозерные угли»

До 15 декабря 2014 г. Компания являлась материнской организацией для ТОО «Приозерные угли» (далее – Товарищество) с долей участия 80 %. Товарищество находится по адресу 111500, Республика Казахстан, Костанайская область, г. Рудный, ул. Парковая, 118, кв. 23. Основным видом деятельности Товарищества является реализация совместного инвестиционного проекта «Разработка приозерного месторождения бурых углей», включая деятельность по заключению и надлежащему выполнению требований бизнес-плана, а также условий контракта и рабочей программы на добычу бурых углей Приозерного месторождения, расположенного в Аулиекольском районе Костанайской области Республики Казахстан.

#### ТОО «Елтай-4»

В 2015 г. Компания стала соучредителем вновь созданного ТОО «Елтай-4» с долей участия 81%. ТОО «Елтай-4» находится по адресу 111500, Республика Казахстан, Костанайская область, г. Рудный, ул. 40 лет Октября, 45. Основным видом деятельности ТОО «Елтай-4» является добыча железных руд на

месторождении «Елтай-4» в Костанайской области, включая деятельность по надлежащему выполнению условий контракта и рабочей программы месторождения «Елтай-4», расположенного в Тарановском районе Костанайской области.

#### *ТОО «Надеждинское»*

В 2015 г. Компания также стала соучредителем вновь созданного ТОО «Надеждинское» с долей участия 85%. Товарищество находится по адресу 111500, Республика Казахстан, Костанайская область, г. Рудный, ул. 40 лет Октября, 45. Основным видом деятельности Товарищества является разведка железных руд на Шаракульском, Надеждинском и Северо-Сахаровском месторождениях в Костанайской области», включая деятельность по надлежащему выполнению условий контрактов и рабочих программ указанных месторождений.

## **2. Основа подготовки консолидированной финансовой отчетности и основные положения учетной политики**

### **2.1. Основа подготовки консолидированной финансовой отчетности**

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) в редакции, утвержденной Советом по международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО). Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической (первоначальной) стоимости, за исключением указанного в учетной политике.

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., утверждена Руководством Группы 25 мая 2016 г.

### **2.2. Принцип непрерывности деятельности**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена с учетом того, что Группа действует и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что:

- Группа не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; и
- реализация активов и погашение обязательств будет осуществляться в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

### **2.3. Функциональная валюта и валюта представления консолидированной финансовой отчетности**

Национальной валютой Республики Казахстан является тенге. Тенге является функциональной валютой Группы, так как отражает экономическую сущность событий и обстоятельств, происходящих в Группе. Тенге также является валютой представления настоящей финансовой отчетности. Все значения в настоящей финансовой отчетности округлены до тысяч тенге, если не указано иное.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

На 31 декабря 2015 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 339.47 тенге за 1 доллар США (2014 г.: 182.35 тенге за 1 доллар США).

## **2.4. Основы консолидации**

### *(i) Дочерние компании*

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает финансовые отчетности ТОО «Соколовка» и его дочерних компаний.

Дочерней является компания, контролируемая Группой.

Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы права на переменную отдачу от инвестиции или подверженности риску, связанному с ее изменением;
- наличие у Группы возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции.

При наличии у Группы менее чем большинство прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трех компонентов контроля. Консолидация дочерней компании начинается, когда Группа получает контроль над дочерней компанией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней компанией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней компании, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней компанией.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода (ПСД) относятся на собственников материнской компании Группы и неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному салдо у неконтрольных долей участия. При необходимости финансовая отчетность дочерних компаний корректируется для приведения учетной политики таких компаний в соответствие с учетной политикой Группы.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом. Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- Прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- Прекращает признание балансовой стоимости неконтрольных долей участия;
- Прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- Признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- Признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- Признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- Переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе ПСД, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств.

Отчетный период, учетная политика и валюта финансовых отчетностей компаний, которые включены в настоящую консолидированную финансовую отчетность Группы, совпадают. Все внутригрупповые остатки, операции, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, и дивиденды были полностью исключены.

Показатели финансовой отчетности дочерних компаний отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения.

## 2.5. Активы по подготовке контрактов на недропользование

### *(i) Признание и последующая оценка*

Активы по подготовке контрактов на недропользование формируются путем капитализации затрат, понесенных для подготовки к получению контрактов на недропользование при выполнении критериев признания актива.

Активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом убытков от обесценения. Стоимость приобретения состоит из покупной стоимости, включая пошлины на импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям, за вычетом торговых скидок и возвратов.

### *(i) Обесценение*

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения активов по подготовке контрактов на недропользование.

Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу актива и стоимость, полученная от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы; убыток от обесценения отражается в составе убытков за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется (при необходимости), если произошло изменение расчетных оценок, использованных при определении стоимости от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

## 2.6. Права на недропользование

### *(i) Признание и последующая оценка*

Права на недропользование формируются путем капитализации затрат, связанных с получением контрактов на недропользование при выполнении критериев признания актива.

Активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Стоимость приобретения состоит из покупной стоимости, включая пошлины на импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям, за вычетом торговых скидок и возвратов.

### *(ii) Амортизация*

Группа планирует амортизировать права на недропользование производственным методом на весь оставшийся срок действия контрактов с момента начала добычи.

### *(iii) Обесценение*

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения прав на недропользование.

Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу актива и стоимость, полученная от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы; убыток от обесценения отражается в составе убытков за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется (при необходимости), если произошло изменение расчетных оценок, использованных при определении стоимости от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

## 2.7. Финансовые инструменты

### *(i) Первоначальное признание финансовых инструментов*

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток учитывается в момент первоначального признания только в том случае, если между справедливой стоимостью и ценой сделки существует разница, которая может быть подтверждена другими наблюдаемыми в данный момент на рынке сделками с аналогичным финансовым инструментом или оценочным методом, в котором в качестве входящих переменных используются исключительно фактические данные рынков.

Покупка или продажа финансовых активов, передача которых предусматривается в сроки, установленные законодательно или правилами данного рынка (покупка и продажа на стандартных условиях), признаются на дату совершения сделки, т.е. на дату, когда Группа приняла на себя обязательство передать финансовый

актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда компания становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

*(ii) Прекращение признания финансового актива*

Группа прекращает учитывать финансовые активы, (а) когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или (ii) не передала и не сохранила все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов.

Контроль сохраняется в том случае, если контрагент не имеет практической возможности продать независимой третьей стороне рассматриваемый актив как единое целое без необходимости наложения дополнительных ограничений на продажу.

*(iii) Основные условия оценки*

После первоначального признания финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, себестоимости или амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость представляет собой цену, которая может быть получена при продаже финансового инструмента или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Справедливая стоимость представляет текущую цену спроса на финансовые активы и текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на активном рынке. В отношении активов и обязательств с взаимно компенсирующим риском Группа может использовать среднерыночные цены для определения справедливой стоимости позиций с взаимно компенсирующими рисками и применять к чистой открытой позиции соответствующую цену спроса или цену предложения.

Финансовый инструмент является котируемым на активном рынке, если котировки можно свободно и регулярно получить на бирже или от другой организации, при этом такие котировки представляют собой результат реальных и регулярных сделок, осуществляемых на рыночных условиях.

Для определения справедливой стоимости некоторых финансовых инструментов, по которым отсутствует информация о рыночных ценах из внешних источников, используются такие методы оценки, как модель дисконтированных денежных потоков, модели, основывающиеся на информации о недавних сделках между независимыми сторонами, а также анализ финансовой информации об объектах инвестирования. Применение методов оценки может потребовать допущений, не подкрепленных наблюдаемыми рыночными данными. В данной консолидированной финансовой отчетности сделаны соответствующие раскрытия, если изменения любого из данных допущений на возможную альтернативу приведут к существенным изменениям прибыли, доходов, общей суммы активов или обязательств.

Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства – величина, в которой финансовые активы или обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы уменьшения (прямого или путем использования счета оценочного резерва) на обесценение или безнадежную задолженность.

Метод эффективной ставки процента – метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения процентного дохода или процентного расхода на соответствующий период. Эффективная процентная ставка – ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства.

*(iv) Обесценение финансовых активов*

По состоянию на конец каждого отчетного периода Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов.

Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существуют объективные признаки обесценения в результате одного или нескольких событий, имевших

место после первоначального признания актива («событие убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. К объективным признакам обесценения финансового актива или группы финансовых активов относится ставшая известной владельцу актива информация о следующих событиях убытка: эмитент (должник) испытывает значительные финансовые трудности, нарушает условия договора, например, отказывается или отклоняется от уплаты процентов или суммы основного долга, вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика, предоставление кредитором льготных условий по экономическим или юридическим причинам, связанным с финансовыми трудностями заемщика, на которые кредитор не решился бы ни при каких других обстоятельствах. К таким свидетельствам относятся также наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или национальных или местных экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов. Объективные признаки обесценения инвестиций в долевой инструмент включают информацию о существенных изменениях с неблагоприятными последствиями в технической, рыночной, экономической или юридической среде, в которой ведет деятельность эмитент, и показывают, что стоимость инвестиций в долевой инструмент, возможно, не будет возмещена.

*(v) Классификация финансовых активов*

Финансовые активы, которыми владеет Группа, классифицируются по следующим категориям:

а) займы и дебиторская задолженность,

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котирующиеся на активном рынке производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех, которые Группа намерена продать в ближайшем будущем. Они включаются в краткосрочные активы, за исключением тех займов и дебиторской задолженности, по которым сроки погашения превышают 12 месяцев после отчетного периода. Они классифицируются как долгосрочные активы.

*(vi) Классификация финансовых обязательств*

Финансовые обязательства Группы представляют собой финансовые обязательства, которые учитываются по амортизированной стоимости.

К финансовым обязательствам Группы относятся займы и кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств.

Кредиторская задолженность, первоначально отражается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

*(vii) Взаимозачет*

Финансовые активы и обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

## **2.8. Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и средства на текущих банковских счетах. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств.

## **2.9. Резервы**

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или обусловленные сложившейся практикой обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Резервы не признаются по будущим операционным убыткам.

## 2.10. Операционная аренда

Срок аренды – это период, на который арендатор заключил договор аренды актива, и в течение которого договор не может быть расторгнут, плюс период, на который арендатор имеет право продлить аренду актива с дополнительной оплатой или без таковой, в случае, когда на начало срока аренды имеется достаточная уверенность в том, что арендатор намерен воспользоваться этим правом.

### *Группа в качестве арендатора*

В случаях, когда Группа является арендатором по договору аренды, не предусматривающему переход от арендодателя к Группе существенных рисков и выгод, возникающих из права собственности, общая сумма арендных платежей отражается в прибыли или убытке за год линейным методом в течение всего срока аренды.

## 2.11. Вознаграждения работникам

### *Расходы на оплату труда и связанные отчисления*

Расходы на заработную плату, пенсионные отчисления, взносы в фонд социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии и неденежные льготы начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Группы. От имени своих работников, Группа уплачивает пенсионные пособия, предусмотренные юридическими требованиями Республики Казахстан. Такие платежи относятся на расходы по мере их возникновения. При выходе работников на пенсию финансовые обязательства Группы прекращаются, и все последующие выплаты вышедшим на пенсию работникам осуществляются единым накопительным пенсионным фондом.

## 2.12. Подоходный налог

В настоящей консолидированной финансовой отчетности подоходный налог отражен в соответствии с законодательством Республики Казахстан, действующим либо практически вступившим в силу на конец отчетного периода. Расходы по подоходному налогу включают в себя текущие и отсроченные налоги и отражаются в прибыли и убытке за год, если они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала в связи с тем, что относятся к операциям, которые также отражены в этом или другом периоде в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить в или возместить из государственного бюджета в отношении облагаемой прибыли или убытка за текущий и прошлые периоды. Налогооблагаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, кроме подоходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отсроченный подоходный налог рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отсроченные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями предприятий, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отсроченного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и применение которых ожидается в период сторнирования временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков.

Отсроченные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Группа контролирует сторнирование временных разниц, относящихся к налогам на дивиденды дочерних компаний или к доходам от их продажи. Группа не отражает отсроченные налоговые обязательства по таким временным разницам, кроме случаев, когда руководство ожидает сторнирование временных разниц в обозримом будущем.

### 3. Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации

*Новые или пересмотренные стандарты и интерпретации IFRIC, обязательные к применению для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2015 г.*

**Поправки к МСФО (IAS) 19: «Пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работников»** (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 июля 2014 г.)

МСФО (IAS) 19 требует, чтобы при учете программ с установленными выплатами организация принимала во внимание взносы со стороны работников и третьих лиц. Если взносы связаны с оказанием услуг, они должны относиться на периоды оказания услуг в качестве отрицательного вознаграждения. Данные поправки разъясняют, что если сумма взносов не зависит от количества лет оказания услуг, организация может признавать такие взносы в качестве уменьшения стоимости услуг в периоде, в котором услуги были предоставлены, вместо того, чтобы относить взносы на сроки оказания услуг.

Поправки не оказали влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы.

**«Ежегодные усовершенствования МСФО» (цикл 2010-2012 гг.)** (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 июля 2014 г.) Документ включает следующие поправки:

#### **МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях»**

Данная поправка применяется перспективно и разъясняет вопросы, связанные с определением условий достижения результатов и условий периода оказания услуг, которые являются условиями наделения правами:

- условие достижения результатов должно содержать условие периода оказания услуг;
- целевой показатель должен достигаться во время оказания услуг контрагентом;
- целевой показатель должен относиться к деятельности организации в составе той же группы;
- условие достижения результатов может быть рыночным условием или не быть таковым;
- если контрагент по какой-то причине прекращает предоставление услуг в течение периода наделения правами, условие периода оказания услуг не выполняется.

Поправка не оказала влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы, так как Группа не применяет платежи, основанные на акциях.

#### **МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»**

Поправка применяется перспективно и разъясняет, что все соглашения об условном возмещении, классифицированные как обязательства (или активы), возникшие в результате объединения бизнеса, должны впоследствии оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток, независимо от того, относятся они к сфере применения МСФО (IAS) 39 или нет.

Поправка не оказала влияния на консолидированную финансовую отчетность и учетную политику Группы.

#### **МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты»**

Поправки применяются ретроспективно и разъясняют следующее:

- организация должна раскрывать информацию о суждениях, использованных руководством при применении критериев агрегирования, описанных в пункте 12 МСФО (IFRS) 8, включая краткое описание агрегированных операционных сегментов и экономических характеристик (например, продажи и валовая маржа), использованных при формировании вывода о том, что агрегированные операционные сегменты имеют схожие экономические характеристики;
- сверку активов сегмента с общей суммой активов, также как и информацию об обязательствах по сегменту, требуется раскрывать только, если сверка предоставляется руководству, принимающему операционные решения.

Поправки не оказали влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

#### **МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»**

Поправка применяется ретроспективно и поясняет в МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38, что актив может быть переоценен с учетом наблюдаемых данных либо путем корректировки валовой балансовой стоимости актива до рыночной стоимости, либо путем определения рыночной стоимости, соответствующей балансовой стоимости актива и пропорциональной корректировки валовой балансовой стоимости таким образом, чтобы конечная балансовая стоимость равнялась рыночной стоимости. Кроме этого поясняется что, накопленная амортизация – это разница между валовой и балансовой стоимостями актива.

Поправка не относится к деятельности Группы.



#### **МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»**

Поправка применяется ретроспективно и разъясняет, что управляющая компания (организация, которая предоставляет услуги ключевого управленческого персонала) является связанной стороной, в отношении которой применяются требования о раскрытии информации о связанных сторонах. Также организация, пользующаяся услугами управляющей организации, должна раскрывать информацию о расходах на услуги управляющих компаний.

Поправка не применяется к Группе, так как Группа не пользуется услугами, предоставляемыми управляющими компаниями.

**«Ежегодные усовершенствования МСФО» (цикл 2011-2013 гг.)** (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 июля 2014 г.):

#### **МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»**

Поправка применяется перспективно и разъясняет следующие исключения из сферы применения МСФО (IFRS) 3:

- к сфере применения МСФО (IFRS) 3 не относятся все соглашения о совместном предпринимательстве, а не только совместные предприятия;
- это исключение из сферы применения относится исключительно к учету в финансовой отчетности самих соглашений о совместном предпринимательстве.

Поправка не оказала влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

#### **МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»**

Поправка применяется перспективно и разъясняет, что освобождение в МСФО (IFRS) 13, предусматривающее возможность оценки справедливой стоимости на уровне портфеля, может применяться не только к финансовым активам и финансовым обязательствам, но также к другим договорам в сфере применения МСФО (IAS) 39.

Поправка не оказала влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

#### **МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество»**

Описание дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40 определяет различие между инвестиционным имуществом и имуществом, занимаемым владельцем (т.е. основными средствами). Поправка применяется перспективно и разъясняет, что МСФО (IFRS) 3, а не описание дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40, применяется для определения того, является ли операция покупкой актива или объединением бизнеса.

Поправка не оказала влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

**Новые МСФО, поправки к МСФО и интерпретации, не вступившие в силу для годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2015 г.**

Группа не применила досрочно стандарты, интерпретации и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущенный в 2014 г., вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2018 г.);
- Поправки к МСФО (IFRS) 11: «Учет приобретения долей участия в совместной деятельности» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016 г.);
- МСФО (IFRS) 14 «Регулируемые отложенные счета» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016 г.);
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2018 г.);
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38: «Разъяснения к методам учета амортизации» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016 г.);
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41: «Сельское хозяйство: плодоносные растения» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016 г.);
- Поправки к МСФО (IAS) 27: «Метод долевого участия в отдельной отчетности» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016 г.);
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и (IAS) 28: «Продажи или взносы активов между инвестором и его ассоциированной компанией или совместным предприятием» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016 г.);
- Ежегодные усовершенствования МСФО» (цикл 2012-2014 гг.) (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 июля 2016 г.).

В настоящее время Группа оценивает влияние изменений на ее финансовое положение и консолидированную финансовую отчетность.

#### 4. Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего отчетного года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, относятся к признанию и обесценению активов по подготовке контрактов на недропользование и прав на недропользование.

#### 5. Операции со связанными сторонами

Для целей данной консолидированной финансовой отчетности связанные стороны включают материнскую компанию, компании, находящиеся под общим контролем, и ключевой управленческий персонал. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2015 г. составило 9,942 тыс. тенге (за 2014 г.: 3,593 тыс. тенге).

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по операциям представлен ниже:

на 31 декабря 2015 г.:

	Прим.	Материнская компания	Компании под общим контролем
Задолженность по займам			117,824

на 31 декабря 2014 г.:

	Прим.	Материнская компания	Компании под общим контролем
Задолженность по займам			63,290

03 марта 2015 г. Группа получила заем от АО «Евразийская Производственная Компания» в сумме 4,580 тыс. тенге. 17 марта 2015 г. осуществлен возврат займа. Сумма вознаграждения составила 13 тыс. тенге, включая налог на добавленную стоимость 2 тыс. тенге.

В течение 2014 года Группа получила заем от компании TOPSFIELD LOGISTICS LTD, являющейся компанией под общим контролем, в размере 168,585 тыс. тенге (1,000,000 долларов США) и осуществила возврат займа 83,504 тыс. тенге (460,000 долларов США).

В 2014 г. в результате реорганизации (Примечание 10) часть обязательств по займам погашена путем передачи вновь организованным дочерним компаниям.

#### 6. Активы по подготовке контрактов на недропользование

Для осуществления деятельности по разведке и добыче полезных ископаемых Группа заключила ряд соглашений с АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол» (далее - СПК «Тобол») в соответствии с которыми СПК «Тобол» обязуется получить у уполномоченного органа ряд контрактов на недропользование, а Компания взяла на себя обязательства по разработке необходимых проектов для добычи полезных ископаемых на месторождениях и подготовке необходимых документов для оформления контрактов на недропользование (проекты горных отводов, проекты контрактов на недропользование, рабочие программы, технологические проекты и другое).

Также, в соответствии с указанными Соглашениями Компания и СПК «Тобол» в будущем обязуются создать следующие юридические лица:

ТОО «Алешинское», которому будет передан контракт на недропользование на месторождении железных руд «Алешинское» (доля СПК Тобол -15%, доля Группы 85%);

ТОО «Джаркульское», которому будут переданы права на недропользование на месторождениях: «Кинебай-Кайское», «Южно-Светло-Джаркульское», «Западно-Мамыркульское», «Даулкольское», «Сарыобинское» (доля СПК Тобол -15%, доля Группы 85%);

Участие в Товариществах с приведенной выше долей участия является исключительным правом Компании.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. Компанией капитализированы в качестве активов по подготовке контрактов на недропользование итоговые суммы накопленных затрат в разрезе проектов (месторождений):

Наименование проекта	Сальдо на 31.12.2015 г.	Обесценение*	Понесено расходов за период	Сальдо на 31.12.2014 г.
Добыча железных руд на месторождении «Алешинское»	235,140		1,650	233,490
Добыча железных руд на месторождении «Елтай-4»		(9,643)		9,643
Разведка железных руд на месторождениях Шаракульское, Надежденское и Северо-Сахаровское, в том числе:		(13,671)		13,671
<i>Шаракульское месторождение</i>		(4,791)		4,791
<i>Надежденское месторождение</i>		(4,475)		4,475
<i>Северо-Сахаровское</i>		(4,405)		4,405
Проведение геологоразведочных работ на месторождениях "Кинебай-Кайское", "Южно - Светло - Джаркульское", "Западно-	29,847		20	29,827
<i>Кинебай-Кайское месторождение</i>	5,867			5,867
<i>Южно-Светло-Джаркульское</i>	6,395		20	6,375
<i>Западно-Мамыркульское</i>	5,867			5,867
<i>Даулкольское месторождение</i>	5,866			5,866
<i>Сарыобинское месторождение</i>	5,852			5,852
<b>Итого:</b>	<b>264,987</b>	<b>(23,314)</b>	<b>1,670</b>	<b>286,631</b>

\*Группа провела тест на обесценение активов, капитализированных в качестве активов по подготовке контрактов на недропользование, и отметила некоторую неопределенность в отношении возмещаемости данных расходов. В связи с наличием неопределенности Группа приняла решение признать убыток от обесценения этих расходов.

#### 7. Права на недропользование (разведка)

Права на недропользование включают право владения контрактами на недропользование, полученные в результате реализации прав, вытекающих из деятельности по подготовке контрактов, описанной в примечании 6 на следующих месторождениях:

Наименование месторождения	Вид недропользования	Местонахождение	на 31.12.2015 г.
Шаракульское	Разведка	Тарановский район, Костанайской области	4,491
Надеждинское	Разведка	Карабалыкский район, Костанайской области	4,174
Северо-Сахаровское	Разведка	Камыстинский район, Костанайской области	4,107
<b>Итого</b>			<b>12,772</b>

## 8. Права на недропользование (добыча)

Права на недропользование включают право владения контрактом на недропользование, полученным в результате реализации прав, вытекающих из деятельности по подготовке контрактов, описанной в примечании 7 на следующих месторождении Елтай – 4 в Тарановский район, Костанайской области. Стоимость контракта составляет 10,013 тыс. тенге. Доказанные запасы руды по категории С-1 и С-2 составляют 1,499.3 тыс. тонн.

## 9. Прочие долгосрочные активы

А) В составе прочих долгосрочных активов учитываются денежные средства, размещенные Группой на специальном банковском счете с целью исполнения обязательств по Контрактам на недропользование по формированию ликвидационного фонда:

	на 31.12.2015 г.
Шаракульское	30
Наеждинское	71
Северо-Сахаровское	30
<b>Итого</b>	<b>131</b>

Б) Также в составе прочих долгосрочных активов учитываются капитализированные затраты, связанные с исследованием почв, необходимые для осуществления деятельности по добыче полезных ископаемых на сумму 1,611 тыс. тенге.

## 10. Реорганизация компании

30 июня 2014 г. Единственным участником Компании принято решение о реорганизации путем выделения из Компании двух новых Товариществ с ограниченной ответственностью по угольному и медному направлениям ТОО «Баталы медь» и ТОО «Кушмурун Уголь».

В соответствии с разделительным балансом вновь организованным Товариществам переданы следующие активы, обязательства и капитал:

ТОО «Баталы медь» - накопленные затраты по Баталинскому и Красноармейскому месторождениям меди с соответствующими обязательствами;

ТОО «Кушмурун Уголь» - накопленные затраты в Приозерное месторождение бурых углей с соответствующими обязательствами.

Чистые выбывшие активы на 30 июня 2014 г. (не аудировано):

	ТОО «Баталы медь»	ТОО «Кушмурун уголь»	Итого
Долгосрочные активы	11,830	118,542	130,372
Текущие активы	200	475	675
<b>Итого активы</b>	<b>12,030</b>	<b>119,017</b>	<b>131,047</b>
Текущие обязательства	19,677	197,315	216,992
<b>Итого обязательства</b>	<b>19,677</b>	<b>197,315</b>	<b>216,992</b>
Уставный капитал	200	200	400
<b>Чистые выбывшие активы Группы</b>	<b>(7,847)</b>	<b>(78,498)</b>	<b>(86,345)</b>
<b>Сумма встречного возмещения</b>			
<b>Результат Группы в результате реорганизации</b>	<b>7,847</b>	<b>78,498</b>	<b>86,345</b>

## 11. Выбытие дочерней компании

### Результаты деятельности ТОО «Приозерные угли»

Прибыль от выбытия дочерней компании

	2014 г.
Возмещение при реализации	160
Чистые выбывшие активы*	(22)
<b>Итого</b>	<b>182</b>
Убытки признанные в течение года**	(166)
<b>Итоговый результат прекращенной деятельности</b>	<b>16</b>

\*Чистые выбывшие активы

	На дату реализации
Долгосрочные активы	23,720
Текущие активы	121
<b>Итого активы</b>	<b>23,841</b>
Долгосрочные обязательства	-
Текущие обязательства	23,868
<b>Итого обязательства</b>	<b>23,868</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>(27)</b>
Доля неконтролирующих акционеров	(5)
<b>Чистые выбывшие активы Группы</b>	<b>(22)</b>

\*\*Результаты деятельности дочерней организации

	За 2014 г.
Расходы периода	(55)
Курсовая разница	(111)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(166)</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>	<b>(166)</b>
Доля неконтролирующих акционеров	(33)
<b>Доля Группы</b>	<b>(133)</b>

Чистые денежные потоки дочерней компании

	За 2014 г.
Операционная деятельность	(63)
Инвестиционная деятельность	(12,520)
Финансовая деятельность	12,507
<b>Итого увеличение/(уменьшение) денежных средств</b>	<b>(76)</b>
Денежные средства на начало периода	189
Денежные средства на конец периода	113

## 12. Финансовая помощь

Группой выдана необеспеченная временная финансовая помощь следующим компаниям:

	Сальдо на 31.12.2015 г.	Сальдо на 31.12.2014 г.
ТОО ГРК Тохтар	59,680	59,680
<b>Итого</b>	<b>59,680</b>	<b>59,680</b>

Срок погашения временной финансовой помощи продлен до 31 декабря 2016 г. Вознаграждение за предоставление финансовой помощи не предусмотрено.

### 13. Прочие краткосрочные активы

	Сальдо на 31.12.2015 г.	Сальдо на 31.12.2014 г.
Задолженность подотчетных лиц	34	185
Краткосрочные авансы выданные	282	1,321
НДС, отнесенный в зачет	5,994	4,483
<b>Итого</b>	<b>6,310</b>	<b>5,989</b>

### 14. Денежные средства

	Сальдо на 31.12.2015 г.	Сальдо на 31.12.2014 г.
Текущие счета в банках	1,445,144	19,407
Наличность в кассе	280	110
<b>Итого</b>	<b>1,445,424</b>	<b>19,517</b>

Все остатки на банковских счетах не являются ни просроченными, ни обесцененными.

### 15. Уставный капитал

В июне 2014 г. единственный участник Компании принял решение об увеличении уставного капитала до 600 тыс. тенге.

30 июня 2014 г. единственным участником Компании принято решение о реорганизации путем выделения из Компании двух новых Товариществ с ограниченной ответственностью по угольному и медному направлениям ТОО «Баталы медь» и ТОО «Кушмурун Уголь». В соответствии с разделительным балансом уставный капитал Компании был разделен следующим образом:

ТОО «Баталы медь» - 200 тыс. тенге;  
ТОО «Кушмурун Уголь» - 200 тыс. тенге;  
Уставный капитал Компании – 200 тыс.тенге.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. объявленный и оплаченный уставный капитал Компании составил 200 тыс. тенге.

28 января 2015 г. уставный капитал Компании увеличен до 1,288,200 тысяч тенге и 06 марта 2015 г. полностью оплачен.

15 июня 2015 г. единственный участник Компании принял решение о преобразовании Компании в акционерное общество, на основании чего 11 августа 2015 г. произведена перерегистрация Компании. Уставный капитал разделен на 1,300,000 простых акций номинальной стоимостью 1,000 тенге (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг № А610 от 22 сентября 2015 г.). Единственному участнику распределено 1,120,269 акций по номинальной стоимости – 1,120,269 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2015 г. 179,731 акций остаются нераспределенными.

Акции Компании размещены на Казахстанской Фондовой Бирже (KASE) во второй категории.

Разница между ранее оплаченным уставным капиталом и стоимостью размещенных простых акций в сумме 167,931 тыс.тенге учтена Группой в качестве дополнительно оплаченного капитала.

#### **Прибыль на акцию**

За год, закончившийся 31 декабря 2015 г., прибыль на одну простую акцию, находящуюся в обращении, составила 305.14 тенге. Прибыль рассчитана как отношение консолидированной прибыли от продолжающейся деятельности, полученной Группой за год, к средневзвешенному числу акций, находящихся в обращении.

#### **Балансовая стоимость акции**

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2015 г. составляет 1,427.89 тенге за акцию и рассчитана в соответствии с Приложением 6 к Листинговым правилам Казахстанской фондовой биржи:

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

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

$BV_{CS}$  – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

$NAV$  – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

$NO_{CS}$  – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

$$BV_{CS} = 1,599,626 / 1,120,269 = 1,427.89 \text{ тенге за 1 акцию.}$$

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

$TA$  – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

$IA$  – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

$TL$  – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

$PS$  – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$NAV = (1,804,464 - 406) - 204,432 = 1,599,626$$

## 16. Займы

Группой получены необеспеченные займы от следующих компаний:

	Сальдо на 31.12.2015 г.	Сальдо на 31.12.2014 г.
ТОО «Новотрицк-1»		346,000
TOPSFIELD LOGISTICS LTD	117,824	63,290
<b>Итого</b>	<b>117,824</b>	<b>409,290</b>

Срок погашения займа компании TOPSFIELD LOGISTICS LTD установлен до 31 декабря 2016 г. Вознаграждение за пользование займами не предусмотрено.

Группа произвела несвоевременную оплату займа ТОО «Новотрицк-1». За несвоевременный возврат займа Группой уплачена пеня в размере 87,567 тыс. тенге. Сумма пени учтена Группой в составе финансовых расходов.

03 марта 2015 г. Группа получила заем от компании Евразийская Производственная Компания в сумме 4,580 тыс. тенге. 17 марта 2015 г. осуществлен возврат займа. Сумма расходов по вознаграждению, учтенных в составе финансовых расходов составила 11 тыс. тенге.

## 17. Обязательства по прочим налогам и платежам

	Сальдо на 31.12.2015 г.	Сальдо на 31.12.2014 г.
Индивидуальный подоходный налог	128	200
Социальный налог	242	364
Социальные отчисления	21	61
Обязательные пенсионные взносы	147	232
<b>Итого</b>	<b>538</b>	<b>857</b>

### 18. Кредиторская задолженность

	Сальдо на 31.12.2015 г.	Сальдо на 31.12.2014 г.
Торговая кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	914	14,088
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>914</b>	<b>14,088</b>
Задолженность по оплате труда	2,228	823
Прочая кредиторская задолженность	283	794
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>3,425</b>	<b>15,705</b>

### 19. Общие и административные расходы

	2015 г.	2014 г.
Расходы на оплату труда	39,262	23,933
Социальный налог и социальные отчисления	3,978	2,463
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1,214	1,201
Расходы по аренде офиса	7,470	2,551
Командировочные расходы	4,760	5,134
Услуги банка	447	745
Услуги связи	1,039	721
Юридические услуги	1,172	96
Отчисления недропользователей на социально-экономическое развитие региона и развитие его инфраструктуры	13,467	
Расходы по размещению акций на бирже	2,973	
Расходы на переговоры с СПК «Есиль»	1,395	
Убытки от обесценения (примечание 6)	23,314	
Канцелярские и хозяйственные расходы	1,148	597
Расходы на обучение	170	
Штрафы, пени, пошлины и сборы	31	1,168
Прочие расходы	3,120	1,468
<b>Итого</b>	<b>104,960</b>	<b>40,077</b>

### 20. Подоходный налог

В 2015 г. доход Группы облагался корпоративным подоходным налогом с юридических лиц по действующей официальной ставке 20%.

В 2014 г. Группа получила убытки, в связи с чем не имела обязательств по уплате корпоративного подоходного налога.

Расходы Группы по подоходному налогу представлены ниже:

	За 2015 г.	За 2014 г.
Корпоративный подоходный налог отчетного года	82,371	
Отложенный налог	274	
<b>Расходы по корпоративному подоходному налогу за год, всего</b>	<b>82,645</b>	

Отложенные налоговые активы/обязательства представлены следующим образом:

	Сальдо на 31.12.2015 г.	Отражено в прибылях и убытках	Сальдо на 01.01.2015 г.
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>2,808</b>	<b>(7,718)</b>	<b>10,526</b>
Неоплаченные налоги	48	(25)	73
Переносимые убытки	2,760	(7,325)	10,085
Основные средства		(368)	368
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>348</b>	<b>348</b>	



Основные средства	322	322	
Прочие долгосрочные активы	26	26	
<b>Итого актив по отложенному налогу</b>	<b>2,460</b>	<b>(8,066)</b>	<b>10,526</b>
<b>Признанные отложенные обязательства</b>	<b>274</b>	<b>274</b>	
<b>Непризнанный отложенный актив</b>	<b>(2,734)</b>	<b>7,792</b>	<b>(10,526)</b>

	Сальдо на 31.12.2014 г.	Отражено в прибылях и убытках	Сальдо на 01.01.2015 г.
<b>Отложенные налоговые активы</b>			
Неоплаченные налоги	73	44	29
Переносимые убытки	10,085	(1,174)	11,259
Основные средства	368	222	146
<b>Итого актив по отложенному налогу</b>	<b>10,526</b>	<b>(908)</b>	<b>11,434</b>
<b>Непризнанный отложенный актив</b>	<b>(10,526)</b>	<b>908</b>	<b>(11,434)</b>

Ниже представлена сверка между условным и фактическим расходом по налогу

	2015 г.	2014 г.
Прибыль/(убыток) до налогообложения	<b>422,119</b>	<b>(81,409)</b>
Официально установленная ставка подоходного налога	20%	20%
Условный расход по подоходному налогу	84,424	(16,282)
Непризнанный налоговый актив	(7,792)	(908)
Влияние реорганизации на накопленный налоговый убыток		17,190
Налоговый эффект постоянных разниц	6,013	
<b>Итого расход по корпоративному подоходному налогу</b>	<b>82,645</b>	

## 21. Условные и договорные обязательства и операционные риски

### *Политическая и экономическая обстановка в Республике Казахстан*

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности долговых и долевого ценных бумаг на рынках.

Кроме того, горнодобывающий и металлургический сектор в Казахстане подвержен влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической систем, т.е. от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании.

Существенное снижение мировых цен на углеводородное сырье в 2015 г. вызывает значительную экономическую неопределенность.

Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике, или оценить их возможное влияние на финансовое положение Группы в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Группы в текущих обстоятельствах.

### *Налоговое законодательство*

Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются, и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Группы может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, определенные сделки могут быть оспорены налоговыми органами, и Группе могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки открыты для документальной проверки со стороны налоговых органов в течение пяти лет. Руководство Группы уверено в правильности своей интерпретации норм законодательства и в обоснованности позиций Группы в вопросах налогового, валютного и таможенного законодательства. По мнению руководства, Группа не понесет существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам, превышающих резервы, сформированные в данной консолидированной финансовой отчетности.

### ***Судебные разбирательства***

К Группе в ходе текущей деятельности, могут поступать иски. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам.

### ***Вопросы охраны окружающей среды***

Законодательство по охране окружающей среды в Республике Казахстан находится в стадии становления, и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно обеспечения его соблюдения постоянно меняется. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с воздействием на окружающую среду. По мере выявления обязательства немедленно отражаются в учете.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате внесения изменений в действующие нормативные акты, по результатам гражданского иска или в рамках законодательства, не поддаются оценке, но могут быть существенными. Тем не менее, согласно текущей интерпретации действующего законодательства руководство считает, что Группа не имеет никаких существенных обязательств в дополнение к суммам, которые уже начислены и отражены в данной консолидированной финансовой отчетности, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности или финансовое положение Группы.

### ***Вопросы страхования***

Страховая индустрия в Республике Казахстан находится на стадии развития, и многие формы страховой защиты, распространенные в других регионах мира, еще не являются доступными в целом. Группа не имеет полного покрытия по своим объектам страхования на случай остановки ее предпринимательской деятельности или страхования ответственности перед третьими лицами в отношении ущерба имуществу или окружающей среде, относящихся к ее деятельности. До тех пор, пока Группа не будет иметь достаточного страхового покрытия, существует риск того, что убыток или разрушение определенных активов могут оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Группы и ее финансовое состояние.

### ***Обязательства по подготовке контрактов***

Для осуществления деятельности по разведке и добыче полезных ископаемых Компания взяла на себя обязательства по разработке необходимых проектов для добычи полезных ископаемых на месторождениях и подготовке необходимых документов для оформления контрактов на недропользование (проекты горных отводов, проекты контрактов на недропользование, рабочие программы, технологические проекты и другое) (Примечание 6). В случае невыполнения принятых на себя обязательств, Компания несет риск утраты вытекающих прав, описанных в примечании 6. Группа уверена, что сможет получить все планируемые контракты на недропользование.

### ***Обязательства по контрактам на недропользование***

В соответствии с условиями контрактов на недропользование Группа имеет следующие обязательства:

- выполнить программу минимального объема работ, которая указывает объем капитальных затрат, затрат на геологоразведку и затрат на добычу и переработку, и их оценочную стоимость, которые должны быть проведены в течение срока действия контракта на недропользование;
- финансировать проведение определенных проектов по социальной инфраструктуре в размере 10 тыс. долл. США ежегодно для каждого контракта;
- финансировать профессиональное обучение казахстанского персонала в размере не менее 1% затрат на разведку;
- осуществлять ежегодное финансирование научно-исследовательских, научно-технических и опытно-конструкторских работ, оказываемых казахстанскими производителями товаров, работ и услуг в размере не менее 1% от совокупного годового дохода по контрактной деятельности;
- производить отчисления в ликвидационный фонд в размере не менее 1 % от ежегодных затрат на разведку;
- соблюдать требование по минимальному казахстанскому содержанию в закупаемых товарах и услугах.

Руководство считает, что социальные обязательства непосредственно связаны с деятельностью по контрактам и такие обязательства не отличаются существенно от обязательств по минимальному объему добычи и годовой рабочей программы. Такое мнение подтверждается условиями контрактов на недропользование, которые не обязывают Группу финансировать социальные обязательства после аннулирования или расторжения контрактов на недропользование. Поэтому социальные обязательства и обязательства по обучению в отношении года, закончившегося 31 декабря 2015 г., и в отношении будущих лет не признаны в данной финансовой отчетности.

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О недрах и недропользовании» Министерство по инвестициям и развитию имеет право прекратить действие контрактов на недропользование в

одностороннем порядке в случае существенного нарушения обязательств, установленных контрактами на недропользование или рабочей программой.

Группа является объектом периодических проверок со стороны государственных органов касательно выполнения требований соответствующих контрактов на недропользование. Руководство сотрудничает с государственными органами по согласованию исправительных мер, необходимых для разрешения вопросов, выявленных в ходе таких проверок. Невыполнение положений, содержащихся в контракте на недропользование, может привести к штрафам, пеням, ограничению, приостановлению или отзыву контракта. Руководство Группы считает, что любые вопросы, касающиеся несоблюдения условий контрактов, будут разрешены посредством переговоров или исправительных мер и не окажут существенного влияния на финансовое положение Группы.

#### *Минимальная рабочая программа*

В таблице ниже указан минимальный объем затрат на добычу и переработку, которые должны быть проведены в течение срока действия контрактов на недропользование, а также невыполненная часть минимальной рабочей программы по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

	<b>Период рабочей программы</b>	<b>Минимальный объем за весь период, тыс.тенге</b>	<b>Неисполненная часть минимальной рабочей программы на 31 декабря 2015 г. тыс.тенге</b>	<b>Сумма, подлежащая исполнению в 2016 году, тыс.тенге</b>
Шаракульское	2014– 2020	233,039	233,039	13,514
Надеждинское	2014– 2020	382,047	382,047	72,361
Северо-Сахаровское	2014– 2020	219,467	219,467	12,843
Елтай-4	2014– 2018	5,689,418	5,689,418	2,540,558
<b>Итого</b>		<b>6,523,971</b>	<b>6,523,971</b>	<b>2,639,276</b>

Руководство считает, что Группа полностью выполнит требования минимальной рабочей программы.

#### *Исторические затраты*

Группа признает обязательства по возмещению исторических затрат по контракту, когда появится высокая вероятность коммерческого обнаружения, и будет доказана экономическая целесообразность капитальных инвестиций и последующей разработки и добычи минеральных ресурсов. При оценке вероятности коммерческого обнаружения руководство учитывает результаты работ по разведке, тестовой добычи, а также оценку запасов минерального сырья независимыми инженерами. При первоначальном признании сумма исторических затрат капитализируется в составе прав на недропользование. Обязательства по историческим затратам, которые могут быть признаны в разрезе месторождений составят:

	<b>Исторические затраты, тыс.тенге</b>
Шаракульское	34,652
Надеждинское	13,578
Северо-Сахаровское	9,005
Елтай-4	4,959
<b>Итого</b>	<b>62,194</b>

#### *Ликвидация последствий разработки месторождений*

У Группы имеются обязательства по ликвидации последствий разработки месторождений. Затраты на ликвидацию и рекультивацию являются нормальным следствием проведения горных работ, причем основная часть затрат на ликвидацию и рекультивацию возникает в ходе эксплуатации карьеров. На 31 декабря 2015 г. Группа находится на этапе подготовки к разведке и добыче месторождений и пока не приступила к осуществлению деятельности, которая приводит к признанию конкретных финансовых обязательств. Группа выполнит оценку этих обязательств к моменту начала деятельности по разведке и добыче.

## 22. Финансовые инструменты по категориям

	Сальдо на 31.12.2015 г.	Сальдо на 31.12.2014 г.
<i>Финансовые активы</i>		
Финансовая помощь	59,680	59,680
Денежные средства и их эквиваленты	1,445,424	19,517
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>1,505,104</b>	<b>79,197</b>
<i>Финансовые обязательства</i>		
Займы	117,824	409,290
Торговая кредиторская задолженность	914	14,088
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>118,738</b>	<b>423,378</b>

## 23. Управление финансовыми рисками

### Факторы финансового риска

Деятельность Группы подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск (валютный риск, процентный риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Программа управления рисками на уровне Группы сосредоточена на непредвиденности финансовых рынков и направлена на максимальное сокращение потенциального негативного влияния на финансовые результаты Группы. Группа не использует производные финансовые инструменты для хеджирования подверженности рискам. Управление рисками проводится руководством в соответствии с политикой, утвержденной советом директоров Группы, предусматривающей принципы управления рисками.

### Кредитный риск

Группа подвержена кредитному риску, а именно риску того, что одна сторона по финансовому инструменту нанесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Балансовая стоимость финансовой помощи и денежных средств и их эквивалентов, представляет максимальную сумму подверженности кредитному риску. Группа не имеет системы оценки кредитоспособности заемщиков, политики присвоения внутренних рейтингов и установления кредитных лимитов контрагентам.

Ниже в таблице представлены кредитные рейтинги (при их наличии) на конец соответствующего отчетного периода:

	Рейтинг	Сальдо на 31.12.2015 г.
<i>Финансовая помощь</i>	Отсутствует	59,680
<i>Денежные средства в АО «Евразийский банк»</i>	<b>S&amp;P: B+/стабильный</b>	1,445,144
<b>Итого максимальная подверженность кредитному риску</b>		<b>1,504,824</b>

	Рейтинг	Сальдо на 31.12.2014 г.
<i>Финансовая помощь</i>	Отсутствует	59,680
<i>Денежные средства в АО «Сбербанк»</i>	<b>Moody's: Ba2</b>	19,407
<b>Итого максимальная подверженность кредитному риску</b>		<b>79,087</b>

### Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Группы возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчет по которым производится денежными средствами или иными финансовыми активами. Группа управляет риском ликвидности с использованием краткосрочных (ежемесячных) прогнозов ожидаемых оттоков денежных средств по операционной деятельности. Группа разработала ряд внутренних положений, направленных на установление контролирующих процедур по соответствующему размещению временно свободных денежных средств, учет и оплату платежей, а также положения по составлению операционных бюджетов.

Ниже в таблице представлен анализ финансовых обязательств Группы в разбивке по срокам погашения с указанием сроков, остающихся на отчетную дату до конца предусмотренных условиями договоров сроков погашения на основе не дисконтированных платежей.

	Всего	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев
<b>На 31 декабря 2015 г.</b>				
Займы	117,824			117,824
Торговая кредиторская задолженность	914	914		
<b>Итого обязательства</b>	<b>118,738</b>	<b>914</b>		<b>117,824</b>
<b>На 31 декабря 2014 г.</b>				
Займы	409,290		156,000	253,290
Торговая кредиторская задолженность	14,088	14,084		4
<b>Итого обязательства</b>	<b>423,378</b>	<b>14,084</b>	<b>156,000</b>	<b>253,294</b>

### Рыночный риск

#### Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением рыночных процентных ставок. Доходы и операционные денежные потоки Группы не подвержены изменениям в рыночных процентных ставках, так все займы беспроцентные.

#### Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что справедливая стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением курсов иностранных валют.

	На 31.12.2015 г.			На 31.12.2014 г.		
	Всего	KZT	USD	Всего	KZT	USD
Денежные средства	1,445,424	7,384	1,438,040	19,517	1,282	18,235
Финансовая помощь	59,680	59,680		59,680	59,680	
<b>Всего финансовые активы</b>	<b>1,505,104</b>	<b>67,064</b>	<b>1,438,040</b>	<b>79,197</b>	<b>60,962</b>	<b>18,235</b>
Займы	117,824		117,824	409,290	346,000	63,290
Торговая кредиторская задолженность	914	914		14,088	14,088	
<b>Всего финансовые обязательства</b>	<b>118,738</b>	<b>914</b>	<b>117,824</b>	<b>423,378</b>	<b>360,088</b>	<b>63,290</b>
<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1,386,366</b>	<b>66,150</b>	<b>1,320,216</b>	<b>(344,181)</b>	<b>(299,126)</b>	<b>(45,055)</b>

В приведенной ниже таблице представлен анализ чувствительности прибыли до налогообложения Группы (вследствие возможных изменений справедливой стоимости монетарных активов и обязательств) к изменению курса иностранных валют к тенге.

	За 2015 г.		За 2014 г.	
	Изменение обменного курса	Влияние на прибыль до налогообложения	Изменение обменного курса	Влияние на прибыль до налогообложения
Доллар США	-5 %	(66,011)	-20 %	9,011
	5 %	66,011	20 %	(9,011)

### Управление капиталом

Задачи Группы в управлении капиталом заключаются в обеспечении способности Группы продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности для обеспечения прибылей для материнской компании и выгод для других заинтересованных сторон и поддержании оптимальной структуры капитала для снижения стоимости капитала. Капитал состоит из акционерного капитала, прочего резерва и непокрытого убытка.

В настоящее время, Группа не имеет формальных критериев и процедур по управлению капиталом. Группа находится на этапе разведки и оценки месторождений и не получает достаточных прибылей для финансирования своей деятельности. Соответственно, Группа в основном полагается на внешнее финансирование. Решения в отношении деятельности Группы по финансированию (посредством собственных или заемных средств) принимаются материнской компанией и не входят в сферу полномочий руководства Группы.

#### **24. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость представляет собой цену, которая может быть получена при продаже финансового инструмента или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка финансового инструмента на активном рынке.

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Группой исходя из имеющейся рыночной информации (при ее наличии) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и, ввиду этого, не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

##### ***Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости***

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе ожидаемых к получению сумм оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

Балансовая стоимость финансовой помощи приблизительно равна ее справедливой стоимости ввиду краткосрочности сроков погашения.

##### ***Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости***

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, по которым рыночные котировки отсутствуют, определяется исходя из оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения. Ввиду краткосрочности сроков погашения балансовая стоимость займов и торговой кредиторской задолженности приблизительно равна их справедливой стоимости.