

Пояснительная записка
к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
АО «Mineral Resources of Central Asia» за 1 квартал 2012 года

Общие сведения об Обществе

Акционерное общество «Mineral Resources of Central Asia» (далее по тексту «Общество») осуществляет инвестиционную деятельность, в том числе на рынке ценных бумаг и недвижимости в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Республики Казахстан, Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года №415-ІІ «Об акционерных обществах», Закона Республики Казахстан от 2 июля 2003 года №461-ІІ «О рынке ценных бумаг» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 21.07.2007г.), нормативных актов уполномоченного органа и иных нормативно-правовых актов Республики Казахстан.

Статистическая карточка о присвоении Обществу кода ОКПО № 39350957 выдана Управлением статистики г. Алматы 15 декабря 2008 года.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика под регистрационным номером налогоплательщика (РНН) 600500080420, свидетельство о регистрации налогоплательщика Республики Казахстан (бланк серии 60 № 0057772) выдано 15.08.2006 года Налоговым комитетом района Алматы г. Астаны.

В соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других платежах в бюджет» (Налоговый кодекс), Общество зарегистрировано в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 01.02.2006 года, свидетельство о постановке на учет по налогу на добавленную стоимость (бланк серии 60001 № 0002595) выдано 01.10.2009 года Налоговым управлением Бостандыкского района Налогового Департамента г. Алматы. 30 мая 2011 года на годовом общем собрании акционеров принято решение о переименовании из Акционерного общества «Kazsat» на Акционерное общество «Mineral Resources of Central Asia», перерегистрация 18 июля 2011года Основными видами деятельности Общества являются:

- инвестиционная деятельность, в том числе на рынке ценных бумаг и недвижимости;
- маркетинговая деятельность, менеджмент, франчайзинг, управление активами хозяйствующих субъектов;
- приобретение и отчуждение в Республике Казахстан и за границей всякого рода имущества, получение на правах застройщика или арендатора земельных участков, а также строительство, аренда строений или отдельных помещений;
- внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
- иные виды предпринимательской деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Местонахождение Общества: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, дом 19, корпус 2Б, офис 805.

Общество включено в основной листинг на Казахстанской Фондовой Бирже («КФБ»).

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества составляет 13 человек.

Дочерние организации Общества

АО «Mineral Resources of Central Asia» является материнской компанией по отношению к следующим организациям:

Наименование компании	Дата приобретения (создания)	Процент участия/процент голосующих акций		Вид деятельности
		30.09.2011 г.	31.12.2010 г.	
Kazcat World Trading LTD (создано в соответствии с законодательством Республики Кипр, г. Никосия)	04.08.2008 г.	100%	100%	закупка и продажа электрооборудования
ТОО «OreLand» (Создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан)	30.07.2009 г.	59,53%	100%	Добыча и разведка месторождений полезных ископаемых

ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов, учтенных по справедливой стоимости, и инвестиционной недвижимости в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета (МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и МСБУ 40 «Инвестиционная недвижимость»), соответственно. Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента. Прочие финансовые активы и обязательства, а также нефинансовые активы и обязательства отражаются по амортизируемой или первоначальной стоимости.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, за исключением дохода на одну акцию и если не указано иное.

Подготовка промежуточной консолидированной финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки, расхождение которых с фактическими результатами наиболее вероятно, связаны с формированием оценочных обязательств, определением справедливой стоимости финансовых инструментов и определением отсроченных налоговых обязательств.

ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Дочерние организации

Дочерние организации, т.е. компании, в которых Общество владеет 100%, 75% и 80% долей Уставного капитала, консолидируются. Консолидация дочерних организаций начинается с даты перехода к Обществу контроля над ними и прекращается с даты потери контроля.

Все внутригрупповые операции, а также остатки и нерезализованная прибыль по операциям между компаниями группы, исключаются полностью; нерезализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда данная операция свидетельствует об обесценении передаваемого актива.

Финансовые активы

Первоначальное признание

В соответствии с положениями МСБУ 39 финансовые активы классифицируются как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; или финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. При первоначальном отражении в учете финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если инвестиции не классифицируются как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то при отражении в отчетности к их справедливой стоимости прибавляются непосредственно связанные с ними затраты по сделке. При первоначальном отражении в учете финансовых активов Группа присваивает им соответствующую категорию.

Дата признания

Все стандартные операции по покупке и продаже финансовых активов отражаются на дату операции, т.е. на дату, когда Группа берет на себя обязательство по покупке актива. К стандартным операциям по покупке или продаже относятся операции по покупке или продаже финансовых активов, в рамках которых требуется поставка активов в сроки, установленные законодательством или принятые на рынке.

Торговые ценные бумаги

Финансовые активы, классифицируемые в качестве предназначенных для торговли, включаются в категорию «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Финансовые активы классифицируются в качестве предназначенных для торговли, если они приобретены для целей продажи в ближайшем будущем. Производные инструменты также классифицируются как предназначенные для торговли, за исключением случаев, когда они представляют собой эффективные инструменты хеджирования. Прибыли или убытки от финансовых активов, предназначенных для торговли, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность - это производные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для немедленной перепродажи или продажи в ближайшем будущем и не классифицированы в качестве торговых ценных бумаг или инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости, с использованием метода эффективной ставки процента.

Доходы и расходы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках при прекращении признания или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе амортизации.

Определение справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми на отчетную дату осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций), без вычета затрат по сделке.

Справедливая стоимость прочих финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, определяется с использованием подходящих методик оценки. Методики оценки включают модель на основе чистой приведенной стоимости, сравнение с аналогичными инструментами, на которые существуют цены на наблюдаемом рынке, модели оценки опционов и другие модели оценки.

Перегруппировка финансовых активов

Если непроизводный финансовый актив, классифицированный как предназначенный для продажи в ближайшем будущем, более не удерживается для продажи в ближайшем будущем, он может быть перегруппирован из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток в одном из следующих случаев:

- финансовый актив, который отвечает определению займов и дебиторской задолженности, может быть перегруппирован в категорию займов и дебиторской задолженности, если у Группы имеется намерение и возможность удерживать его в обозримом будущем или до наступления срока погашения;
- прочие финансовые активы могут быть перегруппированы в категорию имеющихся в наличии для продажи или удерживаемых до погашения только в исключительных обстоятельствах.

Финансовый актив, классифицированный как имеющийся в наличии для продажи, который отвечает определению займов и дебиторской задолженности, может быть перегруппирован в категорию займов и дебиторской задолженности, если у Группы имеется намерение и возможность удерживать его в обозримом будущем или до наступления срока погашения.

Финансовые активы перегруппировываются по их справедливой стоимости на дату перегруппировки. Любые доходы или убытки уже признанные в прибыли или убытке, не сторнируются. Справедливая стоимость финансового актива на дату перегруппировки становится его новой стоимостью или амортизированной стоимостью в зависимости от обстоятельств.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на текущих счетах в банках, за исключением обязательных резервов, а также средства, размещенные на депозитных счетах (со сроком погашения до 3-х месяцев), легко обратимые в определенную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости, не обремененные какими-либо договорными обязательствами.

Заёмные средства

Выпущенные финансовые инструменты или их компоненты, классифицируются, как обязательства, если в результате договорного соглашения Общество имеет обязательство либо поставить денежные средства или иные финансовые активы, либо исполнить обязательство иным образом, чем посредством обмена фиксированной суммы денежных средств или других финансовых активов на фиксированное количество собственных долевых инструментов. Такие инструменты включают в себя средства кредитных учреждений, выпущенные долговые ценные бумаги.

После первоначального признания заёмные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Доходы и расходы отражаются в отчёте о прибылях и убытках при прекращении признания обязательств, а также в процессе амортизации.

Заёмные средства включают погашаемые привилегированные акции, которые не были поданы на конвертацию в простые акции. Дивиденды, начисленные по таким привилегированным акциям, показаны в составе процентных расходов.

В случае приобретения Группой своей собственной задолженности, последняя исключается из бухгалтерского баланса, а разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой уплаченных средств отражается в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Финансовый актив (или, где применимо часть финансового актива или часть группы схожих финансовых активов) прекращает признаваться в бухгалтерском балансе если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истёк;

- Группа передала или сохранила право на получение денежных потоков от актива или приняла обязательство перечислить полученные денежные потоки полностью без существенной задержки третьей стороне на условиях «транзитного» соглашения; и
- Группа либо (а) передала практически все риски и выгоды связанные с таким активом, либо (б), ни передала, ни сохранила за собой практически всех рисков и выгод, связанных с ним, и при этом передала контроль над активом.

В случае если Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива, при этом ни передав, ни сохранив за собой практически всех рисков и выгод, связанных с ним, а также, не передав контроль над активом, такой актив отражается в учёте в объёме продолжающегося участия Группы в этом активе. Продолжение участия в активе, имеющее форму гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений первоначальной балансовой стоимости актива и максимального размера возмещения, которое может быть предъявлено к оплате Группе.

Финансовые обязательства

Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства. Тогда, когда существующее финансовое обязательство заменено другим обязательством того же заимодателя на значительно отличающихся условиях, или условия существующего обязательства существенно изменены, такой обмен или изменение рассматриваются как прекращение признания первоначального обязательства и признание нового обязательства, а разница в соответствующей балансовой стоимости признаётся в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе.

Налогообложение

Текущие расходы по подоходному налогу рассчитываются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Кипра. Активы и обязательства по отсроченному налогу рассчитываются в отношении временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отсроченный подоходный налог отражается по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчётности, кроме тех случаев, когда отсроченный подоходный налог возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. Активы по отсроченному налогу отражаются лишь в той степени, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. Активы и обязательства по отсроченному налогу оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, на основании налоговых ставок, которые были введены в действие или фактически узаконены на отчётную дату.

В Республике Казахстан также существует ряд других налогов, связанных с операционной деятельностью Группы. Данные налоги раскрыты в консолидированном отчёте о прибылях и убытках как налоги, помимо подоходного налога.

Основные средства

Основные средства отражаются в учёте по первоначальной стоимости минус накопленный износ. Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение следующих оценочных сроков полезного использования активов:

Амортизация на землю не начисляется, и незавершённое строительство не амортизируется до тех пор, пока оно не переведено в одну из указанных выше категорий. Балансовая стоимость основных средств анализируется на каждую отчётную дату на предмет возможного превышения отражённой в учёте суммы над их возмещаемой стоимостью, и если балансовая стоимость превышает их предполагаемую возмещаемую стоимость, то стоимость активов снижается. Обесценение признаётся в соответствующем периоде и включается в состав административных и операционных расходов. Расходы на ремонт и реконструкцию относятся на затраты по мере их осуществления и включаются в

состав административных и операционных расходов, за исключением случаев, когда они подлежат капитализации.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная собственность включает земельные участки и расположенные на них здания, являющиеся собственностью Общества для получения дохода от аренды. Объекты инвестиционной собственности не используются Обществом в производстве или реализации товаров (услуг) или в административных целях, для продажи в ходе обычной деятельности.

Объекты инвестиционной собственности оцениваются по первоначальной стоимости, т.е. по справедливой стоимости предоставленной за него компенсации, включая затраты по сделке.

После первоначального признания объекты инвестиционной собственности учитываются по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной собственности относится на прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли. Определение справедливой стоимости осуществляется на конец отчетного периода путем проведения оценки независимым оценщиком на основе заключенного договора.

Резервы

Резервы признаются, если Группа вследствие определённого события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надёжности.

Пенсионные и прочие обязательства по выплатам

Группа не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в государственной пенсионной системе Республики Казахстан, которая предусматривает расчет текущих взносов работодателя как процента от текущих общих выплат работникам. Эти расходы отражаются в отчетном периоде, к которому относится соответствующая заработная плата. Кроме того, Группа не имеет никаких других требующих начисления схем пенсионного обеспечения.

Уставный капитал

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости. Дополнительный оплаченный капитал представляет собой превышение взносов над номинальной стоимостью выпущенных акций. Дивиденды по простым акциям и по привилегированным акциям, признаются в составе капитала как уменьшение в том периоде, в котором они объявлены. Дивиденды, объявленные после отчётной даты, рассматриваются как последующее событие.

Признание доходов и расходов

Выручка признаётся в той степени, в которой существует вероятность того, что Банк получит экономические выгоды, и если выручка может быть надёжно оценена. Для признания выручки также должны выполняться следующие критерии:

Процентные и аналогичные доходы и расходы

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным ценным бумагам, классифицированным как торговые или имеющиеся в наличии для продажи, процентные доходы или расходы отражаются по эффективной процентной ставке, при дисконтировании по которой ожидаемые будущие денежные платежи или поступления на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или в течение более короткого периода времени, где это применимо, в точности приводятся к чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства. При расчёте учитываются все договорные условия по финансовому инструменту (например, право на досрочное погашение) и комиссионные или дополнительные расходы, непосредственно связанные с инструментом, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, но не учитываются будущие убытки по займам. Балансовая стоимость финансового актива или финансового обязательства

корректируется в случае пересмотра Группой оценок платежей или поступлений. Скорректированная балансовая стоимость рассчитывается на основании первоначальной эффективной процентной ставки, а изменение балансовой стоимости отражается как процентные доходы или расходы.

В случае снижения отраженной в финансовой отчетности стоимости финансового актива или группы аналогичных финансовых активов вследствие обесценения, процентные доходы продолжают признаваться по первоначальной эффективной процентной ставке, применяемой к новой балансовой стоимости.

Пересчет иностранной валюты

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, который является функциональной валютой и валютой представления отчетности Общества. Каждая организация в составе Группы определяет свою собственную функциональную валюту, и статьи, включенные в финансовую отчетность каждой организации, измеряются в выбранной ими функциональной валюте. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на отчетную дату. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках как доходы за минусом расходов по операциям в иностранной валюте – курсовые разницы. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату операции.

Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. На отчетную дату активы и обязательства организаций, функциональная валюта которых отличается от валюты представления отчетности Группы, пересчитываются в тенге по курсу на отчетную дату, а их отчеты о прибылях и убытках пересчитываются по средневзвешенному годовому курсу. Курсовые разницы, возникающие при таком пересчете, отражаются в отдельном компоненте капитала. При выбытии дочерней организации, функциональная валюта которой отличается от валюты представления отчетности Группы, общая отсроченная сумма, отраженная в составе капитала, относящаяся к данной организации, признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Ниже приведены обменные курсы на конец отчетных периодов, использованные Группой при составлении сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации:

Валюта	31 марта	31 декабря
	2012 года	2011 года
1 Доллар США	147,77	148,40
1 Евро	197,13	191,72

СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

Неопределенность суждений и оценок

В процессе применения учетной политики руководством Группы, помимо учетных оценок, были сделаны следующие суждения, которые имеют наиболее существенное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности:

- Резервы на обесценение активов и прочие резервы;
- Справедливая стоимость финансовых инструментов; и
- Отсроченные налоги.

Ниже представлены основные допущения, относящиеся к будущему и прочим основным источникам неопределённости оценок на отчётную дату и несущие в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчётного года:

Резерв на обесценение займов и дебиторской задолженности

Общество регулярно проводит анализ займов и дебиторской задолженности на предмет обесценения. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует своё субъективное суждение при оценке убытков от обесценения в ситуациях, когда дебитор испытывает финансовые затруднения и отсутствует достаточный объём фактических данных об аналогичных дебиторах. Общество аналогичным образом оценивает изменения будущих денежных потоков на основе наблюдаемых данных, указывающих на неблагоприятное изменение в статусе погашения обязательств дебиторов или изменение государственных либо местных экономических условий, которое соотносится со случаями невыполнения обязательств по активам в составе группы.

Банк использует своё субъективное суждение при корректировке наблюдаемых данных применительно к группе займов или дебиторской задолженности для отражения текущих обстоятельств.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в балансе, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно; в противном случае, для определения справедливой стоимости необходимо применять суждение.

Налогообложение

Казахстанское налоговое и валютное законодательства являются объектом различных толкований и изменений, которые могут происходить достаточно часто. Толкование руководства в отношении таких законодательств, применяемое в отношении сделок и деятельности Общества может быть оспорено соответствующими региональными или государственными органами. Таким образом, могут быть начислены дополнительные налоги, штрафы и проценты. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами в отношении исчисления налогов в течение пяти календарных лет, предшествующих рассматриваемому году. При определённых обстоятельствах такие обзоры могут охватывать более длительные периоды.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Деньги на расчетных счетах	878	1 603
Деньги в кассе	5	36
Деньги на депозитном счете		437 295
Деньги на брокерском счете	5 769	6 338
Итого денежные средства и их эквиваленты	6 651	445 272

ТОРГОВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

31 марта 2012 г 31 декабря 2011 г

Котируемые	53 493	6 765
Некотируемые	600 213	603 164
Итого:	653 706	609 929

Котируемые ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В качестве основы для получения данных о справедливой стоимости финансовых активов, которые продаются на активном рынке, используется их рыночная цена. В составе торговых ценных бумаг имеются акции.

КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Торговая дебиторская задолженность	2 235 753	1 733 220
Вознаграждения к получению	9 158	9 158
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	124 654	119 668
Резерв по сомнительным требованиям	-9 158	-9 158
Итого	2 360 407	1 852 888

ЗАПАСЫ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Земельные участки	64 085	64 085
Товары	1 721 691	
Прочие	339	64
Итого:	1 786 115	64 150

ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Налог на добавленную стоимость	1 346	
Прочие налоги и другие авансовые платежи в бюджет	474	16
Земельный налог	30	
Налог на транспортные средства	238	237
Налог на имущество	603	225
ИТОГО	2 691	478

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Авансы, выданные под покупку ценных бумаг	636 734	238 695
Налоговые активы	2 691	839
Прочие авансы выданные	7 930	12 358
Итого:	647 355	251 892

ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	105	105
Итого	105	105

ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Земельный участок в Акмолинской области	338531	338 531
Итого	338 531	338 531

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Остатки по Нематериальным активам и движение за 1 квартал 2012 года:

	31.03.2012 г.
Первоначальная стоимость	
На начало периода	1604
Приобретение	
Выбытие	
Прекращенная деятельность	
На конец периода	1604
Амортизация	
На начало периода	1187
Начисленная амортизация	201
Выбытие	
Прекращенная деятельность	
На конец периода	1 388
Балансовая стоимость	
На начало периода	417
На конец периода	216

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Долгосрочные авансы, выданные на строительство и приобретение основных средств	3 209 707	3 220 344
Прочие авансы	22 122	22 122
Итого	3 231 829	3 242 466

В составе авансов выданных под приобретение основных средств учитываются авансы оплаченные по договорам на поставку оборудования для разработки рудных месторождений в Карагандинской области.

ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе финансовых обязательств отражены банковские займы:

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011г.
Долгосрочные банковские займы	57 180	57 180
Долгосрочные банковские займы- текущая часть	5 295	6 922
	62 475	64 102

ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011г.
Номинальная стоимость	3 141 863	3 091 983
Скидка	-224 944	-224 943
Премия	18	18
Размещение облигаций внутри Группы	-36 788	-26 877
Итого	2 880 149	2 840 181

Информация по облигациям:

список ценных бумаг, категория	официальный список KASE, долговые бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории
тип облигаций	купонные облигации первого выпуска
вид долга	необеспеченный
NSIN	KZ2C0Y05C622
номинальная стоимость	1000.00 тенге
валюта выпуска	KZT
выпущено, шт.	5000000
дата начала обращения (дата эмиссии)	28.12.2007
дата погашения	28.12.2012
купонная ставка	10.0% годовых
периодичность выплаты купона	2 раза в год
даты выплаты купона	два раза в год - 28 июня и 28 декабря
условия погашения	выплата номинальной стоимости облигаций, находящихся в обращении на дату погашения
количество размещенных ценных бумаг на отчетную дату	3 141 863

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Индивидуальный подоходный налог	202	185
Социальный налог	72	87

Обязательства по социальному страхованию	66	68
Обязательства по пенсионным отчислениям	184	200
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	14	11
ИТОГО	538	551

КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2012 г	31 декабря 2011 г
Торговая кредиторская задолженность	42 664	79 946
Налоговые обязательства и обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	538	538
Авансы полученные под оказание услуг		446
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2 797	1 226
Прочие краткосрочные обязательства	86	396
Итого	46 085	82 552

АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об акциях Общества на 31.03.2012 года:

Количество выпущенных акций всего, шт.	4 000 000 000
<i>из них:</i>	
простых	3 000 000 000
привилегированных	1 000 000 000
Номинальная стоимость простой акции	1 тенге
Номинальная стоимость привилегированной акции	2 тенге
Номинальная стоимость привилегированной акции	2,5 тенге

	<u>30.09.2011г.</u>	<u>31.12.2010г.</u>
Резерв переоценки основных средств	33 516	33 516
Резервный капитал, сформированный в 2003 году за счет нераспределенной прибыли	2 189	2 189
	<u>35 705</u>	<u>35 705</u>

Акционеры – собственники привилегированных акций имеют преимущественное право перед акционерами – собственниками простых акций на получение дивидендов в заранее определенном гарантированном размере, установленном уставом (ежегодно 0.0009% от месячного расчетного показателя, установленного законом Республики Казахстан о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год.

Привилегированная акция не предоставляет акционеру права на участие в управлении обществом, за исключением следующих случаев:

- 1) общее собрание акционеров общества рассматривает вопрос, решение по которому может ограничить права акционера, владеющего привилегированными акциями;
- 2) общее собрание акционеров общества рассматривает вопрос о реорганизации общества;
- 3) дивиденд по привилегированным акциям не выплачен в полном размере в течение трех месяцев со дня истечения срока, установленного для его выплаты.

Простые акции Общества включены в официальный торговый список Казахстанской фондовой биржи и СТП РФЦА по второй категории, торговый код ZERD.

По состоянию на 31 марта 2012 и 31 декабря 2011 годов объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал составлял 3,000,000,000 простых акций с номинальной стоимостью 1 тенге каждая, 500,000,000 привилегированных акций с номинальной стоимостью 2 тенге каждая и 500,000,000 с номинальной стоимостью 2,5 тенге каждая; Каждая простая акция принадлежит к одному классу и имеет один голос, а объявленные дивиденды распределяются поровну.

В течение 3 месяцев 2012 и 2011 годов, дивиденды по простым акциям не объявлялись и не выплачивались.

БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается (тенге):

$$1,063 = (9\,174\,995\,000 - 216\,000 - 2\,985\,288\,000 - 3\,000\,000\,000) / 3\,000\,000\,000$$

1,061 – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

3 000 000 000 – количество простых акций на дату расчета.

9 174 995 000 – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

216 000 – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

2 985 288 000 – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

3 000 000 000 – сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента на дату расчета.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается (тенге):

$$2,23 = (2\,250\,000\,000 - 13\,607\,998) / 1\,000\,000\,000$$

2,23 – балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

1 000 000 000 – количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

2 250 000 000 – активы, принадлежащие держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета.

19 607 998 – начисленные дивиденды по привилегированным акциям.

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию – сумма чистой прибыли за период, приходящаяся на владельцев обыкновенных акций, деленная на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течении периода

Средневзвешенное количество акций за 3 месяца 2012г. составило 3 000 000 000 штук акций.

Прибыль составила за отчетный период 51 363 тыс.тенге.

0,004 = 11 868 000/3 000 000 000

ДОХОДЫ

	1 квартал 2012 г.
Доход от реализации товаров, работ и услуг в виде купонного вознаграждения по торговым ценным бумагам в портфеле	571 100 619
Доход по выбытию активов	2 086
Прочие доходы по неосновной деятельности	20
Итого:	573 825

РАСХОДЫ

	1 квартал 2012 г.
Себестоимость реализованных товаров (работ,услуг)	527 406
Административные расходы <i>расходы по полученным банковским займам</i>	14 491
<i>расходы по вознаграждению по размещенным собственным облигациям</i>	4 310
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг	4 951
Расходы по выбытию активов	10 711
Итого:	561 869

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Состав Административных расходов	1 квартал 2012 г.
Абонентская плата за телефон	69
Амортизация нематериальных активов	220
Амортизация основных средств	2 024
Аудит, консультации, оценки	1 651
Брокерские комиссии	126
Гос.пошлина, сбор за регистрацию,подачу иска	15
ГСМ	202
Командировочные расходы	206
Комуннальные расходы	393
Корпоративный подоходный налог	16
Листинговый сбор	353
Материальные затраты	23
Нотариальные услуги	257
Представительские расходы	1 394

