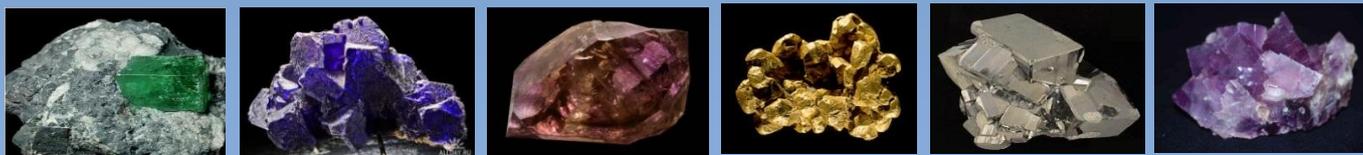




ГODOBOЙ OTЧET

Акционерного общества
«Национальная геологоразведочная
компания «Казгеология»

за 2011 год



Обращение Председателя Совета директоров АО «Казгеология»



БЕКТЕМИРОВ
Куаныш Абдугалиевич

Во исполнение поручения Главы государства в целях обеспечения оптимального изучения недр страны, воспроизводства и укрепления минерально-сырьевой базы, а также обеспечения реализации экономических и геополитических интересов Казахстана в казахстанском секторе Каспийского моря Правительством Республики Казахстан в июне 2011 года принято решение о создании Акционерного общества «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология».

Формирование национального оператора при проведении работ по программе государственного геологического изучения недр является главной целью АО «Казгеология». Это является одним из инструментов достижения Стратегической цели государственной программы по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010-2014 годы «Воспроизводство минерально-сырьевой базы Республики Казахстан путем проведения геологоразведочных работ и научных изысканий».

Успешная реализация перспективных задач по укреплению минерально-сырьевой базы Казахстана является основной целью геологической отрасли. У нас есть все основания полагать, что АО «Казгеология» успешно выполнит эти задачи и продолжит эффективно работать по укреплению экономической мощи независимого Казахстана с сохранением накопленного опыта достижений геологии за прошедшие годы независимости и кадрового потенциала.

Обращение Председателя Правления АО «Казгеология»



УЖКЕНОВ
Булат Султанович

Прошедший год стал важным для казахстанских геологов. В июне 2011 года, как логическое продолжение реализуемой политики по воспроизводству и укреплению минерально-сырьевой базы Казахстана, Правительством Республики Казахстан принято решение о создании АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее – Общество). Также по инициативе Главы государства, оценивая особую значимость геологической отрасли, «День геолога» вновь стал официальным праздником. 20 октября 2011 года Указом Президента Республики Казахстан Н.А. Назарбаева был учрежден профессиональный праздник геологов - первое воскресенье апреля.

АО «Казгеология» должно стать конкурентоспособной геологоразведочной компанией, обладающей передовыми технологиями и выполняющей полный цикл геологоразведочных работ высокого качества.

За 6 месяцев 2011 проделана значительная работа по созданию основы дальнейшего успешного развития Общества: разработаны и утверждены Стратегия развития компании до 2020 года и План развития на 2012-2015 годы, сформировано четкое видение по формированию материально-технической базы и запуску производственных процессов, проведена капитализация компании в размере 2,700 млн. тенге в целях материально-технического оснащения на начальной стадии развития, начат прием персонала.

В краткосрочной перспективе перед АО «Казгеология» стоят задачи по оснащению новейшим техническим оборудованием, построению эффективных производственных и управленческих процессов и формированию высокопрофессиональной команды.

Долгосрочное развитие АО «Казгеология» будет направлено на усиление позиций на внутреннем рынке, поиск возможностей выхода на зарубежные рынки с перспективой трансформации в крупного мирового игрока на рынке геологоразведочных работ.

В части реализации долгосрочной программы развития Общества, имеющей своей целью выход на международный рынок услуг, в 2011 году проводились переговоры по заключению меморандумов о сотрудничестве АО «Казгеология» с международными компаниями Росгеология (Россия), KORES (Южная Корея). Обращая внимание на важность укрепления и улучшения взаимовыгодного сотрудничества в области геологического изучения в рамках Таможенного союза, в будущем мы намерены расширять и углублять подобное сотрудничество.

Заслуги геологов разных поколений перед нашей страной невозможно переоценить: разведанные ими запасы минерально-сырьевых ресурсов служат основой устойчивого экономического развития Казахстана. И сегодня мы гордимся тем, что именно нам предстоит продолжить их дело. И мы уверены, что справимся с поставленными задачами!

СОДЕРЖАНИЕ

Информация о компании:	6
Организационная структура АО «Казгеология»	8
Стратегия развития	
<i>миссия</i>	9
<i>видение</i>	9
<i>ценности АО «Казгеология»</i>	9
<i>Стратегические цели и задачи</i>	10
Результаты деятельности за 2011 год	
<i>События и основные достижения года</i>	11
<i>Основные достижения</i>	12
<i>Ключевые показатели деятельности</i>	13
Корпоративное управление:	
<i>основные принципы корпоративного управления</i>	14
Единственный акционер	15
Совет директоров	16
<i>состав Совета директоров</i>	17
<i>Статистика посещаемости директорами Общества заседаний Совета директоров за отчетный период</i>	20
<i>Вопросы, рассмотренные на заседании Совета директоров в 2011 году</i>	21
<i>Вознаграждения членов Совета директоров</i>	23
Правление АО «Казгеология»	24
<i>Состав Правления</i>	25
<i>Вопросы, рассмотренные на заседании Правления в 2011 году</i>	27
<i>Основные принципы вознаграждения членов Правления</i>	28
Управление человеческими ресурсами	29
Управление рисками	32
Финансовая отчетность	33

Информация о компании



Акционерное общество «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» создано по поручению Главы государства на расширенном заседании Правительства Республики Казахстан от 17 апреля 2011 года в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 21 июня 2011 года № 684 «О создании акционерного общества «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология».

В соответствии с указанным постановлением 100% пакета акций передан акционерному обществу «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее - Фонд).

Целью создания АО «Казгеология» является обеспечение оптимального освоения территории Республики Казахстан, создание благоприятных условий для жизни населения и новых минерально-сырьевых баз для фонда будущих поколений, а также

Диоптаз - редкий, очень красивый минерал, обладающий насыщенным ярко-зеленым цветом. Месторождения диоптазов открыты на территории Казахстана, США (штат Аризона) и Чили.

Основное количество диоптаза в настоящее время поступает из Казахстана, с месторождения Алтын-Тюбе.

Внешне диоптаз очень похож на изумруд, за который его и принимали в старину. Нередко использовали для имитации настоящих драгоценных изумрудов.

Диоптаз – талисман бизнесменов, экономистов, финансистов и студентов. Камень поможет принять верное решение, устраним препятствия на пути к вашей карьере.

обеспечение реализации экономических и геополитических интересов Казахстана в казахстанском секторе Каспийского шельфа.

Основными видами деятельности АО «Казгеология» являются:

- 1) геологоразведочные работы, в том числе:
 - региональные геолого-съёмочные работы;
 - поисковые работы на все виды полезных ископаемых, включая твердые полезные ископаемые, уран, углеводородное сырье, подземные воды;
 - поисково-оценочные работы на все виды полезных ископаемых;
 - поисково-разведочные работы на подземные воды;
 - геофизические исследования скважин;
- 2) бурение скважин на твердые полезные ископаемые и подземные воды;
- 3) бурение параметрических и опорных скважин на углеводородное

сырье;

- 4) проходка горных выработок;
- 5) проектирование комплекса геологоразведочных работ;
- 6) лабораторно-аналитические исследования;
- 7) геолого-экономическая оценка месторождений полезных ископаемых, разработка технико-экономического обоснования условий эксплуатации месторождений полезных ископаемых и подсчет запасов;
- 8) создание электронной базы геологических данных по результатам проведенных геологоразведочных работ.

Основной задачей АО «Казгеология» является выполнение региональных геологоразведочных работ, результатом чего станет выявление перспективных площадей, участков с оценкой прогнозных ресурсов и балансовых запасов по всем видам полезных ископаемых (углеводородное сырье, твердые полезные ископаемые, уран, подземные воды) до промышленных категорий С2, обеспечивающих коммерческую привлекательность объектов, передаваемых в дальнейшем в коммерческую среду.

Контактная информация
Акционерное общество «Национальная
геологоразведочная компания «Казгеология»

Юридический адрес:
Республика Казахстан
010000, город Астана,
ул. Кунаева, дом 12/1

www.kazgeology.kz

Организационная структура АО «Казгеология»



Стратегия развития



Миссия

предоставление широкого спектра и качественных геологоразведочных работ в рамках государственного заказа, компаниям группы АО «Самрук-Қазына» и другим компаниям недропользователям.

Видение к 2020 году

АО «Казгеология» - конкурентоспособная геологоразведочная компания, обладающая передовыми технологиями и предоставляющая полный цикл геологоразведочных работ высокого качества.

Ценности АО «Казгеология»

В своей деятельности АО «Казгеология» будет ориентироваться на следующие ценности:

▪ **технологичность и инновационность:** внедрение передовых технологий и инноваций;

▪ **ориентированность на клиента и на результат:** предоставление качественных услуг;

▪ **использование потенциальных возможностей:** поиск синергии в группе компаний Фонда и поиск перспектив развития;

▪ **прозрачность и подотчетность:** раскрытие необходимой информации заинтересованным лицам в установленном порядке, четкая система мониторинга и подотчетности;

▪ **корпоративная социальная ответственность:** охрана окружающей среды и труда.

Гематит - оксид железа. По сути, это железная руда. Название камня происходит от греческого слова haimatos – кровь. Другое, не так часто употребляемое название камня – сангвин (от лат. sangui – кровь).

Гематит также называют алмазом аляскинским черным или алмазом черным. Красящая способность гематита столь велика, что даже его небольшое количество придает красный цвет всей породе.

Гематит является символом храбрости и мудрости. С древности считали, что он дает силы и неуязвимость в бою, способствует сохранению оптимизма, храбрости и воли.

Гематит является оберегом для мужчин, прежде всего для воинов. В древние времена кусочки гематита зашивали в одежду, вешали на шею или прятали в обувь. Уходящему на войну делали обережный заговор на этот камень, чтобы он помог вернуться домой живым и здоровым.

Стратегические цели и задачи

Направления развития	Стратегические цели	Стратегические задачи
Стратегия производственной деятельности, внедрение новых технологий и инноваций	Воспроизводство минерально-сырьевой базы Республики Казахстан путем проведения геологоразведочных работ и научных изысканий	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Обеспечение современным технологическим оборудованием ▪ Оказание сервисных услуг в области геологоразведки. ▪ Проведение научно-исследовательских и аналитических работ ▪ Создание банка данных геологической информации
	Расширение присутствия на рынке геологоразведочных работ	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Оказание услуг национальным компаниям и компаниям – недропользователям ▪ Диверсификация деятельности за пределами Казахстана
Кадровая стратегия	Формирование профессиональных и высокоэффективных кадров	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Создание и развитие профессионального кадрового пула ▪ Внедрение системы мотивации и повышения эффективности труда ▪ Внедрение принципов корпоративной культуры
Стратегия операционной деятельности	Создание эффективной системы управления и бизнес-процессов, добавляющих долгосрочную стоимость	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Формирование эффективной структуры активов ▪ Построение бизнес-процессов, направленных на результат ▪ Внедрение лучшей практики корпоративного управления ▪ Обеспечение безопасности труда и охраны окружающей среды ▪ Повышение казахстанского содержания в закупках
Финансовая стратегия	Эффективное управление финансовыми ресурсами	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Обеспечение достаточного уровня капитализации ▪ Рост доходов ▪ Внедрение системы контроля затрат по центрам ответственности ▪ Повышение инвестиционной привлекательности и получение наилучших условий по заемному капиталу

Результаты деятельности за 2011 год



События и основные достижения года

Июль.

- Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК сформирован уставный капитал АО «Казгеология» на сумму 75,6 млн. тенге за счет средств республиканского бюджета.

Август.

- Принято решение единственного акционера о создании и составе Совета директоров.

Сентябрь.

- Избран Председатель Совета директоров АО «Казгеология».
- Принято решение Совета директоров о количественном составе Правления и избран Председатель Правления.
- Избран корпоративный секретарь Общества.
- решением Советом директоров (протокол №1/11) утверждена Стратегия развития АО «Казгеология» до 2020 года.

Тигровый глаз — непрозрачная разновидность кварца желтого и буро-желтого цветов, иногда с легким золотистым оттенком. При огранке кабошоном демонстрирует полосатое мерцание в виде светлой полосы, перемещающейся при изменении положения камня.

Крупнейшее в мире месторождения тигрового глаза находятся в ЮАР. Камень также добывают в Австралии, Индии, Бирме и России.

Тигровый глаз — могущественный оберег, способный изменить человека. Он позволяет своему обладателю найти выход из любой ситуации. Под влиянием этого камня многие расстаются с привычками, ведущими к большим расходам, начинают видеть происходящее вокруг в более реальном свете.

Октябрь.

- Фондом осуществлен вклад в уставный капитал АО «Казгеология» на сумму 400 млн. тенге в обмен на простые

акции в количестве 4000 штук за счет собственных средств АО «Самрук-Қазына».

Ноябрь.

- Получено положительное заключение АО «Казахстанский центр государственно-частного партнерства» к финансово-экономическому обоснованию на выделение бюджетных инвестиций из республиканского бюджета для приобретения оборудования и техники на сумму 20 900 млн тенге.

Декабрь.

- Советом директоров утверждены План развития АО «Казгеология» на 2012-2015 годы и Годовой бюджет Общества на 2012 год (протокол №4/11).
- Фондом осуществлен вклад в уставный капитал АО «Казгеология» на сумму 2 700 млн. тенге в обмен на простые акции в количестве 2 700 штук за счет средств республиканского бюджета.

Основные достижения

- Начата работа *по совершенствованию системы корпоративного управления* в соответствии с требованиями Фонда и лучшей международной практикой. В декабре 2011 года приказом Председателя Правления утвержден Перечень внутренних документов, подлежащих разработке и утверждению в АО «Казгеология».
- В 2011 году начата работа *по развитию долгосрочного стратегического партнерства*. Проведены переговоры по заключению меморандумов о сотрудничестве АО «Казгеология» с международными компаниями Росгеология (Россия), KORES (Южная Корея).
- Проведены переговоры в направлении предоставления услуг национальным компаниям АО «НК «КазМунайГаз», АО «НАК «Казатомпром», АО «Тау-Кен Самрук», ТОО «Объединенная химическая компания».
- Обществом начата работа *по поэтапному комплектованию кадрами в соответствии с производственными потребностями*.

- В целях систематизации работы по подбору, подготовке и переподготовке персонала, АО «Казгеология» начато *формирование Национальной базы данных специалистов в области геологоразведки*. Проведены мероприятия по заключению меморандума с АО «Центр международных программ» по прохождению практики и трудоустройству выпускников программы «Болашак» геологоразведочных специальностей на производственных объектах АО «Казгеология».
- Начато сотрудничество с КазНТУ им. К.Сатпаева, КГКП «Геологоразведочный колледж» г. Семей, Российским Государственным Геологическим Университетом им. Орджоникидзе, Томским политехническим университетом, геологическим факультетом МГУ им. М.Ломоносова в части организации производственной практики и трудоустройства выпускников, являющихся гражданами Казахстана.

Ключевые показатели деятельности

В 2011 году начато формирование административно-управленческого персонала Общества для обеспечения организации деятельности Общества через формирование офиса, формализацию основных процедур (финансовых, юридических, технического оснащения, закупок и т.д.), проведения подготовительных работ по запуску оборудования (проработка технической спецификации, встреча с потенциальными поставщиками, подготовка тендеров).

По результатам года получен чистый убыток в размере - 46,0 млн. тенге. Учитывая поэтапность комплектации кадров, фактический убыток оказался значительно ниже запланированного.

	2011 (план)	2011 (факт)
Среднесписочная численность административно-управленческого персонала, чел.	70	35
ROACE, %	-10,6	-1,5
Чистый доход / убыток, млн.тг.	-316,9	-46,0

Корпоративное управление



Основные принципы корпоративного управления

Система корпоративного управления АО «Казгеология» выстраивается с учетом подходов и стандартов, установленных в методике диагностики корпоративного управления АО «Самрук-Қазына», в методике агентства Standard&Poor's, в Принципах корпоративного управления ОЭСР и Объединенного кодекса Великобритании.

АО «Казгеология» принимает на себя обязательство развивать корпоративные отношения в соответствии с принципами, обеспечивающими:

- реальную возможность Единственного акционера осуществлять свои права;

- осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью АО «Казгеология» и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов АО «Казгеология», а также подотчетность Совета директоров Единственному акционеру;

- необходимость исполнительным органам АО «Казгеология» разумно и добросовестно осуществлять руководство текущей деятельностью АО «Казгеология», их подотчетность Совету директоров АО «Казгеология» и Единственному акционеру;

- своевременное раскрытие информации об АО «Казгеология», в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления;

- эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью АО «Казгеология»;

Изумруды - драгоценные камни, высшего класса ценности. По составу минерал является алюмосиликатом бериллия. Насыщенную зеленую окраску изумруды придают примеси хрома. Самые красивые изумруды имеют темно-зеленую окраску, похожую на цвет свекольных листьев, а по форме - вытянутые шестигранные призмы.

В древние времена изумруды добывались преимущественно в Египте, в коях Клеопатры. В середине XIX в. были открыты месторождения изумруда на Урале, а также в США и Австрии.

В наши дни изумруды добывают на территории ЮАР, Норвегии, Мозамбика, Пакистана, Шри-Ланка, Мадагаскара.

- предусмотренные законодательством права работников АО «Казгеология», развитие партнерских отношений между АО «Казгеология» и работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда;

- активное сотрудничество Общества с инвесторами, кредиторами и иными заинтересованными лицами в целях увеличения активов АО «Казгеология».

Единственный акционер

Единственным акционером Общества является акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына». По состоянию на 31 декабря 2011 года пакет акций составил 82 300 простых акций в размере 3 175 600 тыс. тенге.

Фонд создан в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года № 669 «О некоторых мерах по конкурентоспособности и устойчивости национальной экономики» и постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года № 962 «О мерах по реализации Указа Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года № 669» путем слияния акционерных обществ «Фонд устойчивого развития «Қазына» и «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук».

АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» создан для повышения конкурентоспособности и устойчивости национальной экономики, а так же для упреждения факторов влияния на экономический рост в стране возможных негативных изменений на мировых рынках.

Изумруд – камень мудрости и хладнокровия.

Изумруды обычно ценятся дороже алмазов. Принято считать, что по ценности изумруды уступают только рубинам.

Изумруд наделяет своих хозяев невиданными силами, а если вам подарят этот зеленый кристалл, то на языке камней этот дар будет означать признание в любви или пожелания успеха.

Совет директоров

Состав Совета директоров обеспечивает необходимый баланс для принятия решений и эффективного управления. Совет директоров состоит из 5 членов, двое из которых представители Единственного акционера, двое независимых директоров и председатель Правления.

Количество независимых директоров в Совете директоров соответствует нормам законодательства Республики Казахстан.

Совет директоров отвечает за общее руководство деятельностью Общества, включая обсуждение, оценку и принятие стратегии и бизнес-модели Общества, а также обеспечивает эффективный контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью как отдельных сегментов, так и Общества в целом. Главной целью Совета директоров является внедрение такой системы управления, которая обеспечила бы повышение чистой стоимости активов Общества в средне- и долгосрочной перспективе.

Совет директоров уполномочен принимать решения, затрагивающие все аспекты деятельности Общества за исключением вопросов, относящихся к исключительной компетенции Единственного акционера и Правления Общества.

Члены Совета директоров избираются Единственным акционером Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Если член Совета директоров принимает решение покинуть свой пост, то срок полномочий вновь избранного члена Совета директоров ограничивается сроком полномочия всего состава Совета директоров. Процедура избрания лиц в Совет директоров осуществляется в полном соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.

Служба внутреннего аудита и комитеты при Совете директоров в 2011 году отсутствовали, их создание планируются в 2012 году.

Состав Совета директоров



Председатель Совета директоров –
представитель Единственного акционера
АО «Самрук-Қазына»

Абулгазин Данияр Рустэмович

*(выбыл из состава Совета директоров по
собственному желанию с 31.01.2012 года)*

Имеет большой опыт работы на государственной службе и в нефтегазовой отрасли. Занимал должность Председателя Правления 1-го казахстанского пенсионного добровольного Фонда, работал вице-министров финансов, вице-министром - председателем Комитета Государственного имущества и приватизации МФ РК. Работал вице-президентом, руководителем аппарата НК «Казахойл», заместителем генерального директора Каспийской Промышленно-Финансовой Группы, управляющим директором, советником Президента АО «НК «КазМунайГаз», советником Председателя Правления АО «Самрук-Қазына», управляющим директором АО «Самрук-Қазына». Является членом Совета директоров АО «KEGOK».



Член Совета директоров -
представитель Единственного акционера
АО «Самрук-Қазына»

Абишев Жандос Жантореевич

Имеет большой опыт работы в научно-исследовательских предприятиях горно-металлургической отрасли: Институт «Механобр» (г.Санкт-Петербург), Инстиут «Казмеханобр» (г.Алматы) и Институт металлургии и

обогащения (г. Алматы). Работал на руководящих должностях компаний горно-металлургического направления: «Ферросиликоалюминий Казахстана», «HilltecDevelopment», «Зиял» и др. Работал в Постоянном представительстве Республики Казахстан при отделении ООН и международных организациях в г. Женеве, а также представителем РК в Международном союзе электростали (г.Женева).

С 2008 года по 2009 год работал директором департамента корпоративного развития и управления активами Национального научно-технологического холдинга «Парасат». Является членом Совета директоров АО «НАК «Казатомпром».



**Член Совета директоров -
Председатель Правления
АО «Казгеология»**

Ужкенов Булат Султанович

Трудовую деятельность начал с 1978 года помощником бурильщика, а в 1995 году возглавлял Южно-Казахстанское Территориальное геологическое управление. В разные годы занимал руководящие должности - Начальник главного управления минеральных ресурсов «Казгоснедра», Председатель Комитета геологии и охраны недр Министерства экологии и природных ресурсов. В 1999 - 2001 годах был вице-министром природных ресурсов и охраны окружающей среды РК, с 2001 по 2011 годы занимал должности Председателя Комитета геологии и недропользования Министерства энергетики и минеральных ресурсов РК, Председателя Комитета геологии и недропользования Министерства индустрии и новых технологий РК, управляющего директора АО «НГРК «Тау-Кен Самрук».

Лауреат государственной премии РК в области науки и техники 2009 года за работу «Минералогия и перспективы развития минерально-сырьевых ресурсов Казахстана»; «Рыцарь науки и искусств» Академии естественных наук Российской Федерации; лауреат премии имени К.Сатпаева; лауреат премии имени Ш.Чокина; лауреат премии имени Ш. Есенова.



Независимый директор –
Председатель Наблюдательного совета
ТОО “Sky Bridge Capital”

Иришев Алмаз Берлинович

Трудовую деятельность начал главой Международного Департамента Казпромбанка г. Алматы, с 1999 по 2007 годы работал в КазТрансОйл, АО Национальной Компании «КазМунайГаз». В 2007 году занимал должность управляющего директора ТОО «Самрук Инвест». С 2008 года по настоящее время - генеральный директор ТОО «Sky Bridge Capital». Являлся членом Наблюдательного Совета ТОО «КазМунайГаз Сервис», членом Совета директоров Консорциума Каспийского Нефтепровода (г. Москва, РФ), председателем Наблюдательного совета ТОО «Sky Bridge Capital».



Независимый директор –
Генеральный директор нефтяной компании
«Сазанкурак», Вице-президент First
International Oil Corporation Ltd.

Нысанбай Есеркепулы Куантаев

В секторе нефти и газа Республики Казахстан работает с 1975 года. Проработал 18 лет в западном Казахстане (Прикаспийская впадина, Северный Устюрт, Бузачи) в качестве геолога, старшего геолога, начальника геологического отдела объединения, главного геолога нефтегазоразведочной экспедиции. С 1993 года работа в Министерствах: геологии и охраны недр, энергетики и природных ресурсов (организация

разведочных работ на нефть и газ в РК, разработка системы недропользования РК, карт разведочных блоков РК на суше и на море, инвестиционных программ по углеводородному сырью).

1997 – 1999 годы – Вице-президент по разведке АО «Казахстанкаспий-шельф». С 1999 года по настоящее время – генеральный директор нефтяной компании «Сазанкурак», одновременно – Вице-президент First International Oil Corporation Ltd.

Статистика посещаемости директорами Общества заседаний Совета директоров за отчетный период

№	Члены Совета директоров	Общее количество заседаний Совета директоров (в очной форме)	Количество посещенных заседаний Совета директоров
		2011г.	2011г.
1	Абулгазин Данияр Рустэмович	4	3
2	Абишев Жандос Жантореевич	4	4
3	Қуантаев Нысанбай Есеркепұлы	4	3
4	Иришев Алмаз Берлинович	4	3
5	Ужкенов Булат Султанович	4	4

**Вопросы, рассмотренные на заседании Совета директоров АО «Казгеология» в 2011 году
(всего 24 вопроса)**

№	Дата заседания	Форма проведения заседания	Повестка дня
1	29.09.2011 года	очное	<ol style="list-style-type: none">1. Об избрании председателя Совета директоров АО «Казгеология».2. Об и.о. председателя Правления АО «Казгеология».3. Об определении количественного состава, срока полномочий Правления АО «Казгеология».4. Об определении размеров должностных окладов, условий оплаты труда и премирования руководителя и членов Правления АО «Казгеология».5. О Стратегии развития АО «Казгеология» до 2020 года.6. Об утверждении штатной численности и одобрении организационной структуры АО «Казгеология».7. О назначении и.о. корпоративного секретаря АО «Казгеология», определении срока его полномочий, а также размера должностного оклада и условий вознаграждения корпоративного секретаря.8. Об утверждении бюджета АО «Казгеология» на 2011 год.9. Об увеличении уставного капитала АО «Казгеология». О размещении, в том числе о количестве размещаемых акций в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения.
2	20.10.2011 года	очное	<ol style="list-style-type: none">1. Об избрании члена Правления АО «Казгеология».2. Об утверждении Положения о корпоративном секретаре АО «Казгеология».

3	29.11.2011 года	очное	<p>1. Об утверждении Схемы должностных окладов Председателя и членов Правления, корпоративного секретаря, работников Службы внутреннего аудита АО «Казгеология».</p> <p>2. Об утверждении Правил оказания социальной поддержки руководящим работникам АО «Казгеология».</p> <p>3. Об утверждении Правил оплаты труда и выплаты вознаграждения руководящим и управленческим работникам АО «Казгеология» по итогам работы за год.</p> <p>4. Об утверждении Плана работы Совета директоров АО «Казгеология» на 4 квартал 2011 года.</p> <p>5. О созыве очередного заседания Совета директоров АО «Казгеология»</p>
4	15.12.2011 года	очное	<p>1. Об утверждении Плана развития АО «Казгеология» на 2012-2015 годы.</p> <p>2. Об утверждении бюджета АО «Казгеология» на 2012 год.</p> <p>3. Об определении размера оплаты аудиторской организации.</p> <p>4. О рассмотрении вопроса по определению аудиторской организации, осуществляющей аудит АО «Казгеология».</p> <p>5. Об одобрении Устава АО «Казгеология» в новой редакции.</p> <p>6. Об увеличении уставного капитала АО «Казгеология». О размещении, в том числе о количестве размещаемых акций в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения.</p> <p>7. Об утверждении некоторых лимитов и нормативов отдельных видов административных расходов.</p> <p>8. О предоставлении согласия и. о. председателя Правления АО «Казгеология» на работу в другой организации</p>

Вознаграждения членов Совета директоров

Вознаграждение не выплачивается членам Совета директоров, в отношении которых законодательством предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций, и членам Совета директоров, одновременно являющимся представителями Единственного акционера Общества и Председателем Правления Общества.

Выплата вознаграждения Независимым директорам осуществляется на основании Правил выплаты вознаграждения и компенсации расходов независимых директоров Компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденными решением Правления АО «Самрук- Қазына» от 22 мая 2009 года №55/09.

Выплата вознаграждения Независимым директорам осуществляется при выполнении следующих условий:

- 1) добросовестное выполнение полномочий члена Совета директоров, с использованием способов, которые в наибольшей степени отражают интересы Общества;
- 2) руководство при принятии решений законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества;
- 3) участие в заседаниях Совета директоров, за исключением болезни, отпуска, командировки.

Независимым директорам выплачиваются следующие вознаграждения:

- 1) фиксированное вознаграждение;
- 2) дополнительное вознаграждение за участие в очных заседаниях комитетов при Совете директоров.

Сумма годового фиксированного и дополнительного вознаграждения независимым директорам устанавливается индивидуально решением Единственного акционера.

Правление АО «Казгеология»



Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство его текущей деятельностью, действует в интересах Общества и его Единственного акционера и подотчетно последнему и Совету директоров Общества.

Состав Правления определен в количестве 3 человек. Определение количественного состава, срока полномочий Правления, избрание членов Правления, а также досрочное прекращение их полномочий (за исключением Председателя Правления) относится к исключительной компетенции Совета директоров Общества.

Правление вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенным законодательными актами Республики Казахстан и Уставом к компетенции других органов и должностных лиц Общества.

Правление несет ответственность за раскрытие информации и информационное освещение деятельности Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных Единственным акционером и Советом директоров целей.

Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, осознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его вознаграждение.

Порядок деятельности Правления определяется законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления и внутренними документами Общества.

Галенит – является одним из наиболее распространенных гидротермальных сульфидов, часто встречается со сфалеритом, пиритом, халькопиритом, кварцем, флюоритом, карбонатами.

Главнейшие поставщики галенита – Германия, Чехия, Великобритания, Канада и Австрия. Встречается он в ряде месторождений Кавказа, Казахстана и Центральной Азии, России.

Галенит (“камень силы”) принесет своему владельцу славу и успех, однако он не позволит заболеть звездной болезнью. Камень поможет добиться всех поставленных целей, справиться с любым несчастьем, уберечь от депрессии.

В 2011 году было проведено 4 очных заседания, на которых рассмотрено 12 вопросов.

Наиболее важные решения были вынесены по вопросам, касающимся организации деятельности Общества (утверждение организационной структуры, штатного расписания, положения о структурных подразделениях), управления человеческими ресурсами (вопросы социальной поддержки работников Общества, трудового распорядка), по вопросам утверждения бюджета Общества на 2012 год, плана развития Общества на 2012-2015 годы, утверждения логотипа Общества.

Состав Правления



**Председатель Правления
АО «Казгеология» -
Ужкенов Булат Султанович**



**Заместитель Председателя Правления
АО «Казгеология»
Черязданов Салават Калымгазинович**

С 1993 по 1999 год работал заместителем генерального директора Страховой компании «Мейірім», исполнительным директором

АО «Профсервис». В разные годы занимал руководящие должности - управляющий директор АО «Народный сберегательный банк Казахстан», вице-президент – главный административный директор АО «Казахтелеком», заместитель председателя Правления АО «Фонд поддержки предпринимательства «Даму», и.о. председателя Правления АО «Казпочта».

Галенит - хорошее средство в борьбе с вредными привычками. С его помощью можно избавиться от алкоголизма, табакокурения, чревоугодия.

Украшение с галенитом – отличный талисман, который лучше всего подходит людям гуманитарных профессий, больше всего камень покровительствует артистам. Если вам не хватает настойчивости, спокойствия и благоразумия, купите перстень с галенитом.

Однако к этому минералу нужно бережно относиться, он не любит, когда к нему не проявляют никакого внимания. Старайтесь хотя бы два раза в неделю медитировать с камнем, выразить ему свое восхищение. Тогда галенит будет улавливать все ваши желания и помогать им осуществиться.

**Наиболее важные вопросы,
рассмотренные на заседании Правления АО «Казгеология» в 2011 году**

№	Дата заседания	Форма проведения заседания	Повестка дня
1	01.11.2011 года	Очное	Об утверждении документов, принимаемых в целях организации деятельности АО «Казгеология».
2	21.11.2011 года	Очное	Об одобрении некоторых внутренних документов АО «Казгеология» по вопросам управления человеческими ресурсами.
3	07.12.2011 года	Очное	Об утверждении Плана развития АО «Казгеология» на 2012-2015 годы. Об утверждении бюджета АО «Казгеология» на 2012 год.
4	13.12.2011 года	Очное	Об утверждении Положения о Научно-техническом совете АО «Казгеология». Об утверждении логотипа АО «Казгеология».

Основные принципы вознаграждения членов Правления

Оплата труда членов Правления АО «Казгеология» осуществляется в соответствии с Правилами оплаты труда и выплаты вознаграждения руководящим и управленческим работникам АО «Казгеология», утвержденными Советом директоров.

Оплата труда членов Правления состоит из:

- 1) должностного оклада;
- 2) вознаграждения по итогам работы за год, которое является инструментом поощрения и признания результатов, их вклада в развитие Общества.

Оценка результативности работы членов Правления осуществляется решением Совета директоров по итогам отчетного года после утверждения в установленном порядке результатов финансово-хозяйственной деятельности на основе аудированной финансовой отчетности.

Основными критериями выплаты вознаграждения является выполнение общих корпоративных показателей, а также выполнение индивидуальных ключевых показателей деятельности, характеризующих степень достижения стратегических целей.

Учитывая, что АО «Казгеология» - вновь созданная организация и деятельность ее убыточна, руководящим работникам - членам Правления, выплата вознаграждения по итогам работы за 2011-2012 годы не предусмотрена.

Управление человеческими ресурсами



Для обеспечения деятельности АО «Казгеология» и достижения стратегических целей Общества необходимо создание и построение эффективной системы управления человеческими ресурсами.

Успех Компании обеспечивают высокопрофессиональные кадровые ресурсы:

1. Создание и развитие профессионального кадрового пула

- Привлечение работающих профессионалов на рынке ГРР через создание системы вознаграждения и мотивации, а так же предоставление социального пакета работникам на конкурентоспособном уровне.

- Стратегические партнерства со специализированными учебными заведениями (КазНТУ имени К.И. Сатпаева, КарГТУ, КБТУ, Геологоразведочный колледж г. Семей и другие) для пополнения штата производственных сотрудников лучшими выпускниками.

Цитрин – золотая разновидность кварца. Название камня произошло от латинского слова citrus – лимонно-желтый.

Месторождения цитринов известны в Бразилии, на Мадагаскаре, в США, России, на Урале и в Казахстане.

Цитрин – камень удачи и позитивного настроения. Это талисман политиков, публичных личностей. Он защищает своего хозяина в путешествиях и деловых командировках.

- Взаимодействие с центрами профессиональной подготовки, в первую очередь с Корпоративным университетом «Самрук-Қазына», по реализации программы повышения квалификации по профильным техническим специальностям и развитию навыков в требуемых областях.

- Формирование системы подбора кадров, обеспечивающей эффективное планирование потребности в человеческих ресурсах.

2. Внедрение системы мотивации и повышения эффективности труда

- Увязка системы мотивации с политикой оценки результатов деятельности на основе ключевых показателей позволит повысить эффективность труда, мониторить достижение поставленных стратегических целей и задач и принимать своевременные корректирующие меры.

- Оценка результативности каждого работника будет напрямую зависеть от выполнения конкретных задач и индивидуальных целей.
- Повышение уровня профессиональных знаний и навыков работников, отвечающих интересам и потребностям Компании, позволит улучшить качество человеческих ресурсов.
- Реализация системы кадрового резерва, направленная на эффективное использование кадрового потенциала и планирование карьерного роста сотрудников.
- Развитие управленческих компетенций и лидерского потенциала руководящих работников, как залог максимизации долгосрочной стоимости Компании.

3. Внедрение принципов корпоративной культуры

- Формирование корпоративных ценностей и регламентация стандартов поведения работников через Кодекс деловой этики и другие внутренние документы;
- Внедрение стиля управления руководящего состава, создающего благоприятную атмосферу в коллективе и повышающую приверженность работников корпоративным ценностям;
- Развитие внутренних коммуникаций и взаимодействий, системы обратной связи, усиливающих командную работу и способствующих реализации стратегии Компании.

Цитрин известен человечеству с древних времен. Еще в древней Греции и Древнем Риме украшения с этим камнем ученые и философы носили как талисманы, однако самостоятельного названия минерал не имел.

Создание системы управления человеческими ресурсами

Первым этапом создания системы управления человеческими ресурсами было утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества в области трудовых отношений (трудоустройства, системы оплаты труда и премирования работников, системы социальной поддержки работников и др.).

В связи с этим, в соответствии со Стратегией и Планом развития Общества на 2012-2015 годы, в рамках утвержденной общей штатной численности, в 2011 году были утверждены:

1. Организационная структура АО «Казгеология»;
2. Штатное расписание работников АО «Казгеология»;
3. Правила трудового распорядка АО «Казгеология»;
4. Правила оплаты труда и премирования работников АО «Казгеология»;
5. Правила оказания социальной поддержки работникам АО «Казгеология»;
6. Порядок хранения и передачи персональных данных работников АО «Казгеология»;
7. Правила о командировках работников АО «Казгеология»;
8. Правила конкурсного отбора кадров на административные должности АО «Казгеология»;
9. Схема должностных окладов работников АО «Казгеология», за исключением работников, в отношении которых решение вопросов оплаты труда и премирования отнесено к компетенции Совета директоров;
10. Правила оплаты труда руководящих работников и выплаты вознаграждения руководящим и управленческим работникам АО «Казгеология» по итогам работы за год;
11. Правила оказания социальной поддержки руководящим работникам АО «Казгеология»;
12. Схема должностных окладов Председателя и членов Правления, Корпоративного секретаря, работников Службы внутреннего аудита АО «Казгеология».

Данные документы разработаны на основе трудового законодательства Республики Казахстан, политики АО «Самрук-Қазына» в области управления человеческими ресурсами работников национальных институтов развития, национальных компаний и других юридических лиц, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) которых принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления и основаны на следующих принципах:

- 1) простота и прозрачность принципов оплаты труда и определения размера вознаграждения;
- 2) уровень оплаты труда и вознаграждения должен мотивировать работников к эффективной деятельности, должен быть конкурентным для привлечения высококвалифицированных специалистов;
- 3) уровень оплаты труда должен зависеть от достижения Обществом в целом и работниками согласованных целей и задач.

Управление рисками



АО «Казгеология», осознавая важность управления рисками как одного из ключевого компонента корпоративного управления Общества, стремится внедрить систему управления рисками, обеспечивающую достижение стратегических и операционных целей, не допущения снижения стоимости Общества и образования убытков.

В целях обеспечения построения единого процесса и процедур системы управления рисками в группе АО «Самрук-Қазына», а также единых подходов к управлению общими рисками внутри группы Фонда, Общество, как дочерняя организация Фонда, руководствуется Концепцией корпоративной системы управления рисками Фонда.

Целью процесса управления рисками Общества является достижение баланса между максимальным использованием возможностей в целях получения выгоды и предотвращением потерь.

В связи с тем, что Общество создано в 2011 году, принятие основных внутренних документов по управлению рисками, а также построение корпоративной системы управления рисками, будет осуществлено в 2012 году.

Флюорит – фторид кальция, прозрачный или полупрозрачный камень разнообразной окраски, имеющий стеклянный блеск. Может быть и бесцветным. Пожалуй, в мире нет минерала, который обладал бы столь широкой гаммой окраски, какой обладает флюорит.

Крупные месторождения минерала открыты в Казахстане, Монголии, Китае, Мексике, ЮАР, Испании, России.

Флюорит наполняет разум ясностью и определенностью, повышает способность к концентрации.

В качестве талисмана флюорит необходим людям, которые работают на точном производстве, тем, кому нельзя ошибаться ни на миллиметр. Его можно надевать также в период экзаменов и в других ответственных случаях.

Для построения системы управления рисками Общества и повышения ее эффективности в 2011 году создано структурное подразделение, ответственное за организацию управления рисками – Департамент внутреннего контроля и риск менеджмента.

Финансовая отчетность АО «Казгеология»



Финансовая отчетность АО «Казгеология» в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан от 28.02.2007 года №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» готовится только в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

В 2011 году Группа компаний АО «Самрук-Қазына» приняла новые Стандарты и Интерпретации, выпущенные Советом по международным стандартам бухгалтерского учета и Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности, которые относятся к его деятельности и действительны для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2011 года.

Оливин - красивый оливково-зеленый драгоценный камень, который благодаря своему изысканному цвету заслужил у почитателей поэтическое название «вечерний изумруд». Красиво ограненный оливин входит в число регалий Российской короны.

Как талисман оливин приносит удачу во всех делах, охраняет от врагов и злых демонов. Его клали в кубок с вином для успеха в любви.

Принятие новых и пересмотренных Стандартов и Интерпретаций не привело к изменениям в учетной политике Общества.

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ПЕРИОД С 27 ИЮНЯ 2011 Г. (ДАТА СОЗДАНИЯ) ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 Г.**

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности Акционерного общества «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее - «Компания») достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2011 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г. в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании; и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО; и
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании и выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Компании за период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г. была утверждена руководством 5 марта 2012 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ



ТОО «Делойт»
«АФЦ», Здание «Б»
пр-т Аль-Фараби, 36/2
Алматы, 050000
Республика Казахстан
Тел: +7 (727) 258 13 40
Факс: +7 (727) 258 13 41
aimaly@deloitte.kz
www.deloitte.kz

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционеру АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология»:

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее – «Компания»), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 г. и отчеты о совокупном убытке, об изменениях капитала и о движении денежных средств за период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г., а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих пояснений.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

Наименование «Делойт» относится к одному либо нескольким собственным юридическим лицам, входящим в «Делойт Туш Томасу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в Великобритании, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томасу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойт» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» по состоянию на 31 декабря 2011 г., а также результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г. в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Привлечение внимания

Мы обращаем внимание на Примечание 3 к данной финансовой отчетности, в котором указывается, что за период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г. Компания понесла убыток на сумму 36,795 тыс. тенге и, соответственно, по состоянию на 31 декабря 2011 г. непокрытый убыток Компании составил 36,795 тыс. тенге. Основным фактором, влияющим на финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2011 г., явился тот факт, что Компания находится на стадии развития. Успешное завершение Компанией стадии развития и достижение рентабельности зависит от будущих событий, включая достаточное финансирование дальнейшей деятельности и достижение такого уровня доходов, который необходим для покрытия всех расходов Компании. Наше мнение не содержит оговорки в отношении данного вопроса.



Дулат Тайтулеев
Партнер по проекту
Общественный бухгалтер,
Штат Аляска, США
Лицензия № 2155 от 14 ноября 2005 г.



Татьяна Гугова
Квалифицированный аудитор
Квалификационное свидетельство
№ 0000314
от 23 декабря 1996 г.



ТОО «Делойт»
Государственная лицензия на занятие аудиторской
деятельностью в Республике Казахстан №0000015,
вид МФЮ-2, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан от 13 сентября 2006 г.



Нурлан Бекенов
Генеральный директор
ТОО «Делойт»

5 марта 2012 г.
Алматы, Республика Казахстан

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2011 г.**
(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	31 декабря 2011 г.
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	6	13,635
Нематериальные активы		186
Активы по отложенному налогу	10	9,171
Итого долгосрочные активы		22,992
Краткосрочные активы		
Товарно-материальные запасы		3,345
Прочие краткосрочные активы		858
Денежные средства и их эквиваленты	7	3,121,204
Итого краткосрочные активы		3,125,407
Итого активы		3,148,399
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал		
Уставный капитал	8	3,175,600
Непокрытый убыток		(36,795)
Итого капитал		3,138,805
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность		3,991
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам		72
Резервы под обязательства и отчисления		5,531
Итого краткосрочные обязательства		9,594
Итого обязательства		9,594
Итого капитал и обязательства		3,148,399

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ УБЫТКЕ
ЗА ПЕРИОД С 27 ИЮНЯ 2011 г. (ДАТА СОЗДАНИЯ)
ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 г.
(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	Период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г.
Доходы от реализации услуг		
Себестоимость реализации услуг		
Валовый доход -		
Общие и административные расходы	9	(45,966)
Убыток от операционной деятельности (45,966)		
Общие и административные расходы	9	(45,966)
Убыток от операционной деятельности		(45,966)
Убыток до налогообложения		(45,966)
Экономия по корпоративному подоходному налогу	10	9,171
Убыток и совокупный убыток за период		(36,795)

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
ЗА ПЕРИОД С 27 ИЮНЯ 2011 г. (ДАТА СОЗДАНИЯ) ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 г.**
(в тысячах казахстанских тенге)

	Приме- чания	Уставный капитал	Непокрытый убыток	Итого
На 27 июня 2011 г. (дата создания)				
Убыток и совокупный убыток за период	-	-	(36,795)	(36,795)
Взносы в капитал	8	3,175,600	-	3,175,600
На 31 декабря 2011 г.				
		3,175,600	(36,795)	3,138,805

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ПЕРИОД С 27 ИЮНЯ 2011 г. (ДАТА СОЗДАНИЯ) ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 г.
(в тысячах казахстанских тенге)**

	Примечания	Период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:		
Поступление денежных средств		71
Прочие поступления		
Выбытие денежных средств		-
Платежи поставщикам за товары и услуги		(9,943)
Выплаты по заработной плате		(24,707)
Другие платежи в бюджет		(8,618)
Прочие выплаты		(312)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(43,509)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности:		
Выбытие денежных средств:		
Приобретение основных средств		(10,701)
Приобретение нематериальных активов		(186)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(10,887)
Движение денежных средств по финансовой деятельности:		
Поступление денежных средств:		
Взносы в уставный капитал	8	3,175,600
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		3,175,600
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		3,121,204
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	7	3,121,204

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ПЕРИОД С 27 ИЮНЯ 2011 Г. (ДАТА СОЗДАНИЯ) ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 Г.
(в тысячах казахстанских тенге)**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее - «Компания») зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 27 июня 2011 года. Регистрационный номер налогоплательщика: 620300342775.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, р-н Сарыарка, пр. Победы, д. 11.

Основными видами деятельности Компании являются геологоразведочные, научно-исследовательские, опытно-методические, опытно-конструкторские работы, выполнение геофизических работ, бурение скважин.

Деятельность Компании регулируется Уставом, а также другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами Компании.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. единственным акционером Компании является АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (100%) (Примечание 8).

Списочная численность работников Компании составляет 35 человек по состоянию на 31 декабря 2011 г.

2. ТЕКУЩАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате Казахстана.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Казахстане. Будущее направление развития Казахстана в

большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики Казахстана, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Компании, а также в целом на бизнесе Компании, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

В связи с тем, что Казахстан производит и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые в 2011 г. были подвержены значительным колебаниям.

Кроме того, в Казахстане сохраняется относительно высокий уровень инфляции (согласно данным государственных статистических органов, рост потребительских цен за год, закончившийся 31 декабря 2011 г., составил 7.4%).

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Принятие новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности *Стандарты и Интерпретации,* *действительные в текущем периоде*

Следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации были введены в течение года:

- МСФО 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности»;
- МСФО 3 «Объединение компаний»;
- МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»;
- МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности»;
- МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»;
- МСБУ 27 «Консолидированная и индивидуальная финансовая отчетность» (пересмотренный в 2008 г.);
- МСБУ 32 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»;
- МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность»;
- КИМСФО 13 «Программы лояльности клиентов»;

- КИМСФО 14 «МСБУ 19 - Предельная величина активов плана с установленными выплатами, минимальные требования к финансированию и их взаимосвязь»;
- КИМСФО 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами».

Кроме того, в рамках ежегодной инициативы, направленной на общее улучшение действующих Международных стандартов финансовой отчетности, были введены поправки к прочим стандартам. Эти поправки относятся к некоторым формулировкам и вопросам, касающимся представления финансовой отчетности, вопросам признания и оценки. Уточнения привели к ряду изменений в деталях учетной политики Компании, некоторые из которых представляют собой изменения только в терминологии, другие существенны, но не оказывают существенного влияния на суммы финансовой отчетности.

Принятие вышеперечисленных стандартов не имело эффекта на результаты операций или на финансовое положение Компании.

Стандарты и Интерпретации, выпущенные, но еще не принятые

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности, следующие Интерпретации и Стандарты были выпущены, но еще не вступили в силу:

	Действительно для учетных периодов, начинающихся с или после
МСФО 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности»	1 июля 2011 г.
МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»	1 июля 2011 г.
МСФО 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2015 г.
МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность»	1 января 2013 г.
МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности»	1 января 2013 г.

	Действительно для учетных периодов, начинающихся с или после
МСФО 12 «Раскрытие доли в прочих предприятиях»	1 января 2013 г.
МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»	1 января 2013 г.
МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» (пересмотренный в 2011 г.)	1 июля 2012 г.
МСБУ 12 «Налоги на прибыль»	1 января 2012 г.
МСБУ 19 «Вознаграждения работникам»	1 января 2013 г.
МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность» (пересмотренный в 2011 г.)	1 января 2013 г.
МСБУ 28 «Вложения в зависимые и совместные предприятия» (пересмотренный в 2011 г.)	1 января 2013 г.
КИМСФО 20 «Затраты на вскрышные работы в ходе открытой разработки рудника на этапе добычи»	1 января 2013 г.

В дополнение, уточнения в МСФО (май 2011 и 2010 гг.) - в мае 2011 и 2010 гг. в рамках ежегодной инициативы, направленной на общее улучшение действующих Международных стандартов финансовой отчетности, Совет по МСФО выпустил поправки к действующим стандартам. Эти уточнения касаются несрочных, несущественных поправок к Стандартам. Новая версия вышеперечисленных Стандартов и Интерпретаций действительна для периодов, начинающихся 1 июля 2011 г. и позднее.

Руководство Компании предполагает, что вышеперечисленные Стандарты и Интерпретации будут приняты в финансовой отчетности Компании за период, начинающийся с 1 января 2012 г., и что применение этих Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на финансовую отчетность в период их первоначального применения.

Основа представления

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

Функциональная валюта и валюта представления

Финансовая отчетность Компании представлена в валюте основной экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность, то есть в казахстанских тенге («тенге»), и эта же валюта является ее функциональной валютой. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи.

Принцип непрерывной деятельности

Компания понесла убыток на сумму 36,795 тыс. тенге за период с 27 июня 2011 г. (дата образования) по 31 декабря 2011 г. и, соответственно, имеет непокрытый убыток на эту же сумму по состоянию на 31 декабря 2011 г. Основным фактором, влияющим на финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2011 г., явился тот факт, что Компания находится на стадии развития. Успешное завершение Компанией стадии развития и достижение рентабельности зависит от будущих событий, включая достаточное финансирование дальнейшей деятельности и достижение такого уровня доходов, который необходим для покрытия всех расходов Компании. Руководство Компании ожидает дальнейшее улучшение в ведении операционной деятельности в ближайшем будущем по причине стабилизации политической и экономической ситуации в стране, которая приведет к увеличению реализации услуг. К тому же, руководство ожидает, что учредитель Компании, если потребуется, будет продолжать оказывать операционную и финансовую поддержку в ближайшем будущем. Руководство уверено, что Компания сможет продолжить свою деятельность в обозримом будущем и, соответственно, данная финансовая отчетность

подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, который предполагает реализацию активов и исполнение обязательств в ходе обычной деятельности.

Данная финансовая отчетность не включает возможных корректировок, которые были бы необходимы, если бы Компания не способна была бы продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Принципы подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости в соответствии с МСБУ 39.

Основные положения учетной политики представлены ниже.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Оборудование и прочие основные средства отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация начисляется для списания фактической стоимости основных средств (за исключением земельных участков и объектов незавершенного строительства) равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования, балансовая стоимость и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом все изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном периоде составили в среднем 10 лет.

Объект основных средств списывается в случае выбытия или когда от дальнейшего использования актива не ожидается экономических выгод. Доход или убыток от продажи или прочего выбытия объектов основных средств определяется как разница между ценой продажи и балансовой стоимостью этих объектов и признается в прибылях и убытках.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с конечными сроками использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется равномерно в течение срока полезного использования нематериальных активов, который составляет

5 лет. Ожидаемые сроки полезного использования и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом все изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.

Нематериальный актив списывается при продаже или когда от его будущего использования или выбытия не ожидается экономических выгод. Доход или убыток от списания нематериального актива, представляющий собой разницу между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, включается в прибыли и убытки в момент списания.

Обесценение нефинансовых активов

Компания проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату. В случае обнаружения любых таких индикаторов рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива для определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). Если невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, Компания оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив. Стоимость корпоративных активов Компании также распределяется на отдельные генерирующие единицы или наименьшие группы генерирующих единиц, для которых может быть найден разумный и последовательный метод распределения.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и нематериальные активы, не готовые к использованию, оцениваются на предмет обесценения как минимум ежегодно и при выявлении любых признаков возможного обесценения.

Возмещаемая стоимость определяется как большее из а) справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и б) эксплуатационной ценности. При оценке эксплуатационной ценности ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, в отношении которых оценка будущих денежных потоков не корректировалась.

Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив учитывается по оценочной стоимости. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва по переоценке.

В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала

балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу (генерирующей единице) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив учитывается по оценочной стоимости. В этом случае восстановление убытка от обесценения учитывается как увеличение резерва по переоценке.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы в основном включают в себя хозяйственные материалы, канцелярские товары и прочие материалы. Товарно-материальные запасы отражаются по меньшей из фактической стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. Стоимость приобретения товарно-материальных запасов определяется по методу ФИФО. Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную продажную цену запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на продажу.

Резервы

Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Компании есть обязательства (юридические или обусловленные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, а размер таких обязательств может быть надежно оценен.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую расчетную оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств.

Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как приведенная стоимость таких денежных потоков (если влияние изменения стоимости денег во времени является существенным).

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается при условии практически полной уверенности в том, что возмещение будет получено и возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда Компания становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Транзакционные издержки, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки), соответственно увеличивают или уменьшают справедливую стоимость финансовых активов или финансовых обязательств при первоначальном признании. Транзакционные издержки, напрямую относящиеся к приобретению финансовых активов или финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, относятся напрямую на прибыли и убытки.

Финансовые активы

Финансовые активы включают в себя денежные средства.

Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости долгового инструмента и распределения процентных доходов на соответствующий период. Эффективная процентная ставка - это ставка дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений (включая все полученные или сделанные платежи по долговому инструменту, являющиеся неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затраты по оформлению сделки и прочие премии или дисконты) на ожидаемый срок до погашения долгового инструмента или (если применимо) на более короткий срок до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

Денежные средства

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе, деньги на текущих банковских счетах.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Финансовые активы считаются обесценившимися при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по данному активу в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия финансового актива к учету.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость финансовых активов.

Прекращение признания финансовых активов

Компания прекращает признавать финансовые активы только в случае прекращения договорных прав на денежные потоки по ним или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другому предприятию. Если Компания не передает и не сохраняет практически все риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать

переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанные с ним возможные обязательства. Если Компания сохраняет практически все риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а полученные при передаче средства отражает в виде обеспеченного займа. При полном прекращении признания финансового актива разница между балансовой стоимостью актива и суммой полученного и причитающегося к получению вознаграждения, а также доход или расход, накопленный в прочем совокупном доходе, относятся на прибыли и убытки.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ОССЧПУ), либо как прочие финансовые обязательства.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность первоначально оценивается по справедливой стоимости, а впоследствии переоценивается по амортизированной стоимости, используя метод эффективной процентной ставки.

Списание финансовых обязательств

Компания списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Разница между балансовой стоимостью списанного финансового обязательства и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибылях и убытках.

Аренда

Аренда, условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируется как финансовая аренда. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Арендные платежи, осуществляемые в рамках операционной аренды, отражаются в прибылях или убытках по мере их возникновения.

Пенсионные обязательства

В 2011 г. в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Компания осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников, но не более 119,992 тенге в месяц в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по оплате труда и прочим отчислениям, связанным с оплатой труда в отчете о совокупном убытке, в момент их возникновения. Компания не имеет каких-либо других обязательств по пенсионным платежам.

Подходный налог

Расходы по подходному налогу представляют собой сумму текущего подходного налога к уплате и отложенного подходного налога.

Текущий налог

Текущий подходный налог к уплате рассчитан на основе налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном убытке, так как она не включает суммы доходов и расходов, которые являются налогооблагаемыми или вычитаемыми в других отчетных периодах, и также не включает суммы, которые никогда не будут признаны ни налогооблагаемыми, ни вычитаемыми. Обязательства Компании по текущему подходному налогу рассчитываются по ставке налога, действовавшей на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный подходный налог признается по разнице между текущей стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующими суммами, признанными для целей определения налогооблагаемой прибыли, и рассчитывается по методу обязательств. Отложенные налоговые обязательства обычно признаются для всех налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы признаются в той степени, в которой существует вероятность того, что налогооблагаемая прибыль будет достаточной для возмещения временных вычитаемых разниц. Такие активы и обязательства не признаются, если временная разница возникает от гудвилла или от первоначального признания (кроме операций по объединению предприятий) активов и обязательств от операций, которые не влияют ни на налогооблагаемую прибыль, ни на бухгалтерскую прибыль.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается в той степени, в которой более не существует вероятности того, что существует достаточная налогооблагаемая прибыль, за счет которой может быть возмещена вся сумма или часть актива. Отложенный налоговый актив или обязательство учитывается по ставкам, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств. Отложенный подходный налог отражается в отчете о совокупном убытке, за исключением случаев, когда он относится к статьям, отраженным непосредственно на счетах учета капитала, и в данном случае отложенный подходный налог отражается в составе капитала.

Взаимозачет по отложенным налоговым активам и обязательствам производится в том случае, когда имеется юридически закрепленное право зачесть текущие налоговые активы против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к подходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Компания планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто-основе.

Текущий и отложенный налог за период

Текущие и отложенные налоги признаются как расходы или доходы в прибылях или убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, отнесенным непосредственно на капитал, или когда они появляются в результате первоначального учета объединения предприятий. В случае объединения предприятий налоговый эффект учитывается при расчете гудвилла или при определении превышения доли покупателя в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств приобретаемой компании над себестоимостью.

Операции со связанными сторонами

При подготовке данной финансовой отчетности следующие стороны рассматривались в качестве связанных сторон:

Сторона является связанной компанией, если:

-
- (а) прямо или косвенно через одного или нескольких посредников, сторона:
 - i) контролирует или находится под общим контролем Компании (к ним относятся холдинговые компании, дочерние компании и другие дочерние компании одной материнской фирмы);
 - ii) имеет доленое участие в Компании, что дает ей возможность оказывать существенное влияние на компанию; или
 - iii) имеет совместный контроль над Компанией;
 - (б) сторона является ассоциированной стороной Компании;
 - (в) сторона является совместным предприятием, в котором Компания является участником;
 - (г) сторона является членом ключевого управленческого персонала компании или ее материнской компании;
 - (д) сторона является членом семьи любого лица, указанного в пунктах (а) или (г);
 - (е) сторона является компанией, которая находится под контролем, совместным контролем или под значительным влиянием, или которая имеет существенное право голоса в такой компании, прямо или косвенно, любого лица, указанного в пунктах (г) или (д); или
 - (ж) сторона представляет собой пенсионную схему для работников Компании или любой компании, являющейся связанной стороной компании.
-

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ – шрифт другой!

В процессе применения положений учетной политики Компании, изложенных в Примечании 4, руководство должно делать предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые нельзя получить напрямую из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Ключевые источники неопределенности в оценках

Ниже приведены основные допущения относительно будущих событий и другие источники неопределенности сделанных руководством на отчетную дату оценок, которые с большой вероятностью могут привести к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

Обесценение основных средств и нематериальных активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает, существуют ли какие-либо признаки возможного обесценения актива. Если такие признаки существуют, или если требуется проведение ежегодного тестирования на предмет обесценения, то Компания производит оценку возмещаемой суммы. Возмещаемая сумма актива представляет собой наибольшую величину из справедливой стоимости актива или генерирующей единицы за вычетом затрат на продажу или стоимости использования, и определяется для отдельного актива за исключением случаев, когда актив не генерирует притоков денежных средств, которые в значительной мере независимы от притоков денежных средств, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива превышает возмещаемую сумму, то актив рассматривается как обесцененный и стоимость его уменьшается до возмещаемой суммы. При оценке стоимости использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей

стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активам.

Определение обесценения основных средств предполагает использование суждений, которые включают, но не ограничиваются, причину, срок и сумму обесценения. Обесценение основывается на большом количестве факторов таких, как: изменение в ожидаемом росте индустрии; изменение доступности финансирования в будущем; технологическое устаревание; прекращение оказания услуг; текущие затраты на замещение и другие изменения условий, которые указывают на существование обесценения. Возмещаемая сумма и справедливая стоимость обычно определяются с помощью метода дисконтированного потока денежных средств, который включает обоснованные допущения участника рынка. Установление показателей обесценения, оценка будущих потоков денежных средств и определение справедливой стоимости активов (или группы активов) требуют от руководства существенных суждений, касающихся определения и подтверждения показателей обесценения, ожидаемых потоков денежных средств, применимых ставок дисконта, полезного срока службы и балансовой стоимости. Определение возмещаемой суммы генерирующей единицы предполагает использование оценок руководства. Методы, использованные для определения стоимости использования, включают методы дисконтированного потока денежных средств. Эти оценки, включая используемые методологии, могут оказать существенное влияние на справедливую стоимость и, в конечном счете, на сумму любого обесценения основных средств.

Сроки полезной службы основных средств и нематериальных активов

Компания рассматривает сроки полезной службы основных средств и нематериальных активов на каждую отчетную дату. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как: экономическое использование, программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств и нематериальных активов отражает соответствующую информацию, имеющуюся на отчетную дату.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2011 г. основные средства Компании включали в себя мебель, оргтехнику и компьютеры. Все основные средства были приобретены Компанией в декабре 2011 г.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. основные средства не выступали в качестве залогового обеспечения.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

31 декабря 2011 г.	
Деньги на текущих счетах в банках, в тенге	3,121,204
Итого	3,121,204

По состоянию на 31 декабря 2011 г. денежные средства выражены в тенге.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2011 г. акционер Компании представлен следующим образом:

31 декабря 2011 г.		
	Сумма	Доля
АО «Фонд Национального благосостояния «Самрук-Қазына»	3,175,600	100%
Итого	3,175,600	100%

В течение периода с даты создания Компании по 31 декабря 2011 г. взнос в уставный капитал осуществлялся учредителем несколькими траншами:

- 11 июля 2011 г. денежными средствами в размере 75,600 тыс. тенге;
- 28 октября 2011 г. денежными средствами в размере 400,000 тыс. тенге;
- 28 декабря 2011 г. денежными средствами в размере 2,700,000 тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. доля владения Компанией не находилась в залоге. В 2011 г. Компания не объявляла и не выплачивала дивиденды.

9. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г.
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	33,438
Аренда	4,119
Налоги	3,002
Аудиторские услуги	1,669
Материалы	1,095
Услуги связи	474
Консультационные и другие профессиональные услуги	280
Транспортные услуги	197
Командировочные расходы	172
Услуги банков	114
Прочие расходы	1,406
Итого	<u>45,966</u>

10. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

	Период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	-
Экономия по отложенному подоходному налогу	<u>(9,171)</u>
Итого	<u>(9,171)</u>

В Республике Казахстан, где расположена Компания, ставка подоходного налога в 2011 г. составляла 20%.

Ниже приведена сверка 20% ставки подоходного налога и фактической суммы подоходного налога, учтенной в отчете о совокупном убытке:

	Период с 27 июня 2011 г. (дата создания)
--	--

	по 31 декабря 2011 г.
Убыток до налогообложения	(45,966)
Налог, рассчитанный по официальной ставке 20%	(9,193)
Постоянные разницы	<u>22</u>
Итого	<u>(9,171)</u>

Отложенные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной для целей бухгалтерского и налогового учета. Активы и обязательства по отложенному подоходному налогу рассчитаны по ставкам, применение которых ожидается в течение периода возмещения активов или погашения обязательств.

Далее, отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отложенному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря 2011 г.:

	31 декабря 2011 г.
Активы по отложенному подоходному налогу	
Переносимые убытки	8,989
Резервы	<u>1,106</u>
	10,095
Обязательства по отложенному подоходному налогу	
Основные средства	<u>(924)</u>
	<u>(924)</u>
Активы по отложенному подоходному налогу, нетто	<u>9,171</u>

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам относятся единственный акционер Компании, дочерние, ассоциированные и совместно-контролируемые предприятия акционера Компании.

За период с даты создания по 31 декабря 2011 г. Компания не имела существенных операций со связанными сторонами, за исключением погашения уставного капитала Компании акционером
(Примечание 8).

Информация по ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за период, закончившийся 31 декабря 2011 г., представлено следующим образом:

	Период с 27 июня 2011 г. (дата создания) по 31 декабря 2011 г.
Основная заработная плата ключевого управленческого персонала	3,935
Отчисления, связанные с заработной платой	1,391
Итого	5,326

По состоянию на 31 декабря 2011 г. количество людей, включенных в состав ключевого управленческого персонала, составило 2 человека.

12. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства, связанные с казахстанской системой налогообложения

Различные казахстанские законодательные акты и нормы не всегда написаны ясно, и их интерпретация зависит от мнения местных налоговых инспекторов и Министерства финансов Республики Казахстан. Не редки случаи расхождения мнений между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Существующий режим начисления штрафов и пени в отношении заявленных и выявленных нарушений казахстанских законов, постановлений и стандартов достаточно суров. Санкции включают конфискацию спорных сумм (за нарушения валютного регулирования), а также штрафы в размере, обычно, 50% от суммы доначисленного налога. Ставка пени составляет 22.5%. В результате, штрафы и пеня могут привести к суммам, которые многократно превышают любые неправильно рассчитанные налоги, приводя к занижению налогов к уплате.

Компания считает, что она уплатила или начислила все применимые налоги. В неясных случаях Компания начисляла налоговые обязательства на основании обоснованных оценок руководства. Политика Компании предполагает формирование резервов в том отчетном периоде, в котором существует вероятность возникновения убытков, сумма которых может быть определена с достаточной степенью точности.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени

может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную по состоянию на 31 декабря 2011 г. Практически невозможно определить сумму любых непредъявленных исков, которые могут появиться, если таковые будут иметь место, или вероятность любого неблагоприятного исхода.

13. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные принципы учетной политики

Данные об основных принципах учетной политики и принятых методах, включая критерии признания, основу оценки и основу, на которой признаются доходы и расходы в отношении каждого класса финансовых активов, финансовых обязательств и долевых инструментов раскрыты в Примечании 4.

Категории финансовых инструментов

По состоянию на 31 декабря 2011 г. финансовые инструменты включали:

	31 декабря 2011 г.
Финансовые активы	
Денежные средства (<i>Примечание 7</i>)	3,121,204
Финансовые обязательства	
Кредиторская задолженность	3,991

Задачи управления финансовыми рисками

По особенностям деятельности Компании, Компания не подвержена существенному рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

14. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 5 марта 2012 г.

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель Председателя Правления	С. Айтышев
И.о. заместителя Председателя Правления	Б. Хамзин
Управляющий директор по производству и регионам – член Правления	К. Каулдашев
Управляющий директор по корпоративному развитию – член Правления	Т. Баиров
И.о. корпоративного секретаря	А. Абдуллаев
Директор департамента региональных и поисково-оценочных работ на УВС	У. Кульсарин
Директор департамента проектирования и экспертной оценки проектов	А. Рахимов
Директор юридического департамента	Е. Сыздык
Директор департамента стратегии и корпоративного развития	А. Ахметова
Директор департамента внутреннего контроля и риск менеджмента	А. Ахметжанов
Директор департамента бухгалтерского учета и казначейства	Б. Темирханова
Директор департамента экономики и планирования	А. Кудайбергенова
Директор департамента по управлению человеческими ресурсами	А. Минжасарова
Директор департамента административной работы	Е. Зинулла
Руководитель службы организации закупок	С. Имекешев
Главный менеджер службы по защите гос.секретов	К. Айтбаева