

АО «ЗА-БэстГрупп»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

*К Финансовой отчетности АО "ЗА-БэстГрупп"
за период с 01 января 2017 года по 31 марта 2017 года*

1 Общая информация

АО «ЗА-БэстГрупп» (далее по тексту – «Компания») было перерегистрировано 25 марта 2011 года Департаментом юстиции г.Алматы под номером 96909-1910-ТОО, дата первичной государственной регистрации – 19 марта 2009 года.

Главной офис расположен по адресу: Республика Казахстан, Алматы, ул. Карасай батыра, 152/140, 5 этаж.

Основным видом деятельности Компании являются нефтегазовые операции согласно Контракту на недропользование № 2201 от 29.11.2006 года (далее – «Контракт»), включая разведку и разработку нефтегазовых месторождений, добычу нефти и газа, хранение, транспортировку, реализацию и продажу нефти, газа и нефтегазовых продуктов.

Право недропользования Компания приобрела у ТОО «ТасМайРисорсиз» в 2011 году. Дополнением №3 от 18 июля 2011 года к Контракту право недропользования на контрактной территории, находящейся в Мангистауской области, было передано от ТОО «ТасМайРисорсиз» в пользу Компании с принятием обязательств по исполнению рабочей программы.

Компанией 26 декабря 2014 года с Компетентным органом было заключено Дополнение №5 к Контракту, согласно которому изменен срок периода разведки для оценки – до 01 июля 2016 года. Рабочая программа Дополнения № 5 предусматривает выполнение контрактных обязательств с 01 июля 2014 года по 01 июля 2016 года, включает финансовые обязательства в размере 11,806 тысяч долларов США, в том числе 9,393 тысяч долларов США – затраты на разведку (Примечание 18).

2 Основа подготовки

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО). Финансовая отчетность была подготовлена исходя из принципа учёта по первоначальной стоимости за исключением определенных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости, как указано в учетной политике (Примечание 3). Настоящая финансовая отчетность представлена в тенге, и все значения округлены до тысячи, если не указано иное.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения существенных учётных оценок, а также требует от руководства использования суждений в процессе применения учетной политики Компании. Сферы применения, включающие в себя повышенный уровень сложности или применения допущений, а также области, в которых применение оценок и допущений является существенным для финансовой отчетности, раскрыты в Примечании 4.

3 Актив по разведке и оценке

	на 31 марта 2017 года	31 декабря 2016 года
Затраты по разведке	1 638 216	1 638 216
Затраты на приобретение права недропользования	74 000	74 000
Ликвидационный фонд	42 927	42 927
Социальный фонд	564 481	564 481
Плата за обучение казахстанского персонала	94 449	94 449
	2 414 073	2 414 073

Изменения актива по разведке и оценке произошли в основном за счет текущих расходов на месторождении (профилактическое обслуживание объектов).

4 Основные средства

Балансовая стоимость на 01.01.2013	398
Поступление	33
Амортизация	(168)
Балансовая стоимость на 31.12.2014	263
Поступление	197
Амортизация	(179)
Балансовая стоимость на 31.12.2015	281
Поступление	-
Амортизация	(178)
Балансовая стоимость на 31.12.2016	103
Поступление	
Амортизация	(21)
Балансовая стоимость на 31.03.2017	82

5 Прочие активы

Прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

	на 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
НДС к возмещению	189 484	189 471
Авансы, выданные на приобретение активов по разведке и оценке	-	-
Авансы, выданные связанным сторонам на приобретение активов по разведке и оценке	23 251	22 991
	212 735	212 462

	на 31 марта 2017 года	на 31 декабря 2016 года
Запасы	326	327
	326	327

6 Денежные средства

	на 31 марта 2017 года	на 31 декабря 2016 года
Денежные средства в банке в национальной валюте	2 126	2 298
Денежные средства в кассе в национальной валюте	109	11
	2 235	2 309

7 Собственный капитал

(а) Уставный капитал

В апреле 2016 года единственным участником было принято решение о реорганизации Компании в виде преобразования из организационно-правовой формы товарищества с ограниченной ответственностью в акционерное общество.

20 апреля 2016 года единственным участником было принято решение об увеличении уставного капитала Компании и утверждения его в размере 2 269 451 450 тенге, а также регистрации дополнений в уставе в уполномоченных органах. Объявленный уставный капитал Компании оплачен полностью.

Компания провела реорганизацию из ТОО, и выпустила и разместила на Казахстанской фондовой бирже простые акции в количестве 1 100 322 штук по цене 1 000 тенге за акцию, принадлежащие единственному акционеру Оразиман Рафику Сафаулы.

2 февраля акции включены в официальный список Казахстанской фондовой биржи.

В результате торгов произведенных в феврале и марте 2017 года акции приобретены 2 физическими лицами Сагдиева Р.М. - 366 774 штуки Сатылганов К.А. - 366 774 штуки.

Таким образом акционеры АО - 3 человека.

	на 31 марта 2017 года		на 31 декабря 2016 года	
	Сумма	% доли	Сумма	% доли
Оразиман Р.С.	366 774	33,33%	1 100 322	100%
Сагдиева Р.М.	366 774	33,33%		
Сатылганов К.А.	366 774	33,33%		
	1 100 322	100%		

(b) Прочие резервы

Доход от первоначального признания беспроцентных займов, полученных от связанной стороны участника, ранее был признан как прочие резервы капитала.

Займы

(а) Долгосрочные займы

	Срок погашения	на 31 марта 2017 года	на 31 декабря 2016 года
Оразиман К. Р.	2020	36 143	25 000
Сатылганов К.А.	2020	31 217	24 973
Сагдиева Р.М.	2020	15 000	15 000
Vertom International N.V.	2020	3 802	3 802
ТОО КазСмартЭнерКон	по требованию	381 443	381 443
Оразиман Р.С	по требованию	8 866	8 866
Сейткулов М.И.		6 826	6 826
		483 297	465 910

Краткосрочные и долгосрочные займы представляют собой необеспеченные беспроцентные займы, полученные от связанной стороны участника и прочих связанных сторон.

Беспроцентные займы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки. Справедливая стоимость данных займов была определена на дату получения. В качестве эффективной годовой ставки были использованы ставки по краткосрочным и долгосрочным займам, выдаваемым в национальной валюте небанковским организациям в течение 2015 года, данные ставки опубликованы в статистическом бюллетене Национального Банка Республики Казахстан за декабрь 2015 года.

Займы, которые в соответствии с условиями договоров подлежат погашению по требованию заимодателей, классифицируются как краткосрочные.

Доход от признания справедливой стоимости беспроцентных займов, полученных от прочих связанных сторон, признан в составе дохода по финансированию; амортизация дисконта по данным займам за год составила, признана в составе расходов по финансированию в отчете о совокупном убытке.

8 Прибыль на акцию

Акционерный капитал Общества составлял 1 100 322 штук простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая на сумму 1 100 322 000 тенге. Привилегированные акции Обществом не выпускались. Дополнительная эмиссия за отчетный квартал не объявлялась. Соответственно разводненная прибыль на акцию на отчетный период не рассчитывается.

Балансовая стоимость акции рассчитана на основе Приложения №6 к Листинговым Правилам.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

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

TL – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Балансовая стоимость одной простой акции составляет 1 027 тенге

Расчет: $(2\,628\,354 - 18 - 1\,497\,825) / 1\,100,322 = 1\,027$

9 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>на 31 марта 2017 года</u>
Плата за обучение казахстанского персонала	38 125
Социальная программа Мангистау	555 360
Социальная программа Астаны	314 790
Обязательства по ликвидационному фонду	44 822
Задолженность поставщикам	53 513
Итого краткосрочные обязательства	<u>1 006 610</u>

10 Административные расходы

АО «ЗА-БэстГрупп»
Пояснительная записка к финансовой отчетности за период закончившийся 31 марта 2017 года
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

	<u>на 31 марта 2017 года</u>	<u>на 31 марта 2016 года</u>
Расходы по зарплате	(4 783)	(5 107)
Налоги	(480)	(511)
Консультационные услуги	(2 388)	
Услуги банка	(87)	(102)
Командировочные расходы	(105)	(247)
Прочие расходы	(125)	
	<u>(7 968)</u>	<u>(5 967)</u>

Президент



Сейткулов М.И.

Главный бухгалтер

Уразиманова М.М.