

АО «ЗА-БэстГрупп»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Финансовой отчетности АО "ЗА-БэстГрупп"

за период с 01 января 2019 года по 31 марта 2019 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.

20 апреля 2016 года единственным участником было принято решение об увеличении уставного капитала ТОО «ЗА-БэстГрупп» и утверждения его в размере 2 269 451 450 тенге, произведена регистрация дополнений в уставе в уполномоченных органах.

Решением единственного участника Оразиман Р.С. от 26 августа 2016 года ТОО «ЗА-БэстГрупп» было преобразовано из организационно-правовой формы ТОО (товарищество с ограниченной ответственностью) в АО (акционерное общество).

07 октября 2016 года Управлением Юстиции г.Алматы Министерства Юстиции РК зарегистрирован Устав АО «ЗА-БэстГрупп» (далее по тексту – «Компания»).

16 ноября 2016 года Национальный банк РК произвел государственную регистрацию выпуска объявленных простых акций Компании в количестве 1 100 322 штук номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C60370018.

Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номер А6037.

02 февраля 2017 года решением Листинговой комиссии АО «Казахстанская Фондовая биржа» данные простые акции включены в официальный список АО «Казахстанская Фондовая биржа» по второй категории.

Регистратором ценных бумаг Компании является АО «Единый регистратор ценных бумаг».

Головной 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.

25 апреля 2018 года Компанией с Компетентным органом было заключено Дополнение №6 к Контракту, согласно которому изменен срок периода разведки для оценки – до 01 июля 2018 года, за счет сокращения периода добычи. Рабочая программа Дополнения № 6 предусматривает выполнение контрактных обязательств с 01 июля 2016 года по 01 июля 2018.

9 октября 2018 года Компанией с Компетентным органом было заключено Дополнение №7 к Контракту, согласно которому изменен срок периода разведки для оценки – до 01 июля 2020 года.

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.

3 Актив по разведке и оценке

	по состоянию на 31 марта 2019 года	по состоянию на 31 декабря 2018 года
Затраты по разведке	1 645 242	1 645 242
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
	2 421 099	2 421 099

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	(152)
Балансовая стоимость на 31.12.2016	129
Поступление	-
Амортизация	(105)
Балансовая стоимость на 31.12.2017	24
Поступление	-
Амортизация	(7)
Балансовая стоимость на 31.12.2018	17
Поступление	-
Амортизация	0
Балансовая стоимость на 31.03.2019	17

5 Прочие активы

Прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

	по состоянию на 31 марта 2019 года	по состоянию на 31 декабря 2018 года
НДС к возмещению	190 458	190 458
Авансы, выданные на приобретение активов по разведке и оценке	-	-
Авансы, выданные связанным сторонам на приобретение активов по разведке и оценке	1 315	1 246
	191 773	191 704

	по состоянию на 31 марта 2019 года	по состоянию на 31 декабря 2018 года
Запасы	326	326
	326	326

6 Денежные средства

	по состоянию на 31 марта 2019 года	по состоянию на 31 декабря 2018 года
Денежные средства в банке в национальной валюте	206	393
Денежные средства в кассе в национальной валюте	3	3
	209	396

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.

	по состоянию на 31 марта 2019 года		по состоянию на 31 декабря 2018 года	
	Сумма	% доли	Сумма	% доли
Оразиман Р.С.	366 774	33,33%	366 774	33,33%
Сагдиева Р.М.	366 774	33,33%	366 774	33,33%
Сатылганов К.А.	366 774	33,33%	366 774	33,33%
	1 100 322	100%	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

(a) Краткосрочные займы

	Срок погашения	по состоянию на 31 марта 2019 года	по состоянию на 31 декабря 2018 года
ТОО КазСмартЭнерКон	2018	317 443	317 443
Сейткулов М.И.	2018	1 230	1 230
		318 673	318 673

(b) Долгосрочные займы

	Срок погашения	по состоянию на 31 марта 2019 года	по состоянию на 31 декабря 2018 года
Оразиман К. Р.	2021-2022	50 529	50 529
Сатылганов К.А.	2021-2022	47 711	47 711
Сагдиева Р.М.	2021-2022	91 248	91 248
Vertom International N.V.	2020	4 936	4 936
Оразиман Р.С	2021	6 335	6 335
		200 759	200 759

За годы, закончившиеся 31 декабря, займы деноминированы в национальной валюте.

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 2017 года – 13,4%-15,3% (в 2016: 11,0%-13,5%), данные ставки опубликованы в статистическом бюллетене Национального Банка Республики Казахстан за 2019, 2018 годы.

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 600 тенге

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Итого активы	2 612 307	2 612 425
Итого обязательства	(1 952 514)	(1 936 234)
Чистые активы	659 793	676 191
Количество размещенных простых акций, штук	<u>1 100 322</u>	<u>1 100 322</u>
Балансовая стоимость простой акции, тенге	<u>600</u>	<u>614</u>

9 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>по состоянию на 31 марта 2019 года</u>
Плата за обучение казахстанского персонала	18 897
Социальная программа Мангистау	646 493
Социальная программа Астаны	377 650
Обязательства по ликвидационному фонду	44 823
Задолженность поставщикам	<u>150</u>
Итого краткосрочные обязательства	<u>1 088 013</u>

10 Административные расходы

	по состоянию на 31 марта 2019 года	по состоянию на 31 марта 2018 года
Расходы по зарплате	(150)	(172)
Налоги	(14)	(17)
Консультационные услуги		
Услуги банка	(32)	(331)
Командировочные расходы		(131)
Расходы по аренде офиса		(8)
Штрафы по контрагентам		(209)
Прочие расходы	(33)	
Списание резерва на неиспользованный отпуск		(951)
	<u>(229)</u>	<u>(1 819)</u>

Президент

Заместитель главного бухгалтера



Сейткулов М.И.

Эленова Ж.Л.