

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности АО «Соколовка» по состоянию на 31 марта 2016 г.

1. Общая информация.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОКОЛОВКА», (далее – Общество) зарегистрировано в Управлении Юстиции г. Рудного Департамента Юстиции Костанайской области «11» августа 2015 года.

Юридический адрес АО «Соколовка»: Республика Казахстан, 111500, г. Рудный, ул. 40 лет Октября 45. Фактический адрес тот же.

Согласно Уставу Общества участником является ООО «KS HOLDING GROUP».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.03.2015 г. оплачен в полном размере и составляет 1 120 269 000 (один миллиард сто двадцать миллионов двести шестьдесят девять тысяч) тенге.

Основным и исключительным видом деятельности Общества является разведка и разработка месторождений.

Среднесписочная численность на 31.03.2016 г. составляет 13 человек.

2. Основа представления финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность АО «Соколовка» за период, закончившийся 31 марта 2016 г., подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) в редакции, утвержденной Советом по МСФО в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является тенге, который является функциональной валютой Общества, так как отражает экономическую сущность событий и обстоятельств, происходящих в Обществе, и валютой представления настоящей финансовой отчетности.

Вся финансовая информация, представленная в тысячах тенге, округлена до целых тенге, если не указано иное. Для пересчета статей финансовой отчетности, выраженных в иностранных валютах, а также для целей отражения валютных операций в бухгалтерском учете Общество использовало средневзвешенные биржевые рыночные курсы обмена валют, сложившиеся на основной сессии Казахстанской фондовой биржи:

по состоянию на 31.12.2015 г.:

Доллары США – по курсу 339,47 тенге за 1 доллар США;

по состоянию на 31.03.2016 г.:

Доллары США – по курсу 343,06 тенге за 1 доллар США;

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов сделок и прочих событий по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Основные средства

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, включая все расходы по возведению или приобретению основных средств, в том числе уплаченные при покупке не возмещаемые налоги и сборы.

Износ начисляется по прямолинейному методу (исходя из срока полезного использования основного средства).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена с учетом корректировок на сумму сомнительных долгов.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена с учетом задолженности перед поставщиками и подрядчиками, задолженности по заработной плате, налогов и других обязательных платежей в бюджет.

3. Денежные средства и их эквиваленты

В целях отражения денежных потоков денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках.

	31.03.2016г.	31.12.2015 г..
Деньги на расчетном счете АО «Евразийский банк»	1 434 228	1 438 127
Наличность в кассе в национальной валюте	170	280
Итого	1 434 398	1 438 407

4. Финансовая помощь

В прочих финансовых активах по состоянию на 31.03.2016г. учтены беспроцентные займы в сумме 59 680 тыс. тенге, выданные ТОО «ГРК «Тохтар», в рамках договоров об оказании временной финансовой помощи на возвратной основе.

5. Краткосрочная дебиторская задолженность

По данной статье отражены:

	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Задолженность подотчетных лиц	162	34
Авансы выданные, в т.ч.:		
РГП ПХВ НПЦ зем.кадастра	16	
ТОО «West-Reisen»	5	
Прочие		21
Итого	183	55

6. Текущие налоговые активы

По статье «Текущие налоговые активы» числится:

- по счету 1420 «НДС за товары (работы, услуги)», поступившие в Общество и сложившиеся как зачет налога на добавленную стоимость в бюджет в размере 6 029 тыс.тг. и 6 320 тыс.тг. (по состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 марта 2016 г. соответственно).

7. Инвестиции

По данной статье числятся инвестиции в ТОО «Елтай-4» и ТОО «Надеждинское», образованных 21 января 2015 года. Доля АО «Соколовка» в уставном капитале данных компаний составляет 81 % и 85 % соответственно.

На отчетную дату Обществом внесен взнос в уставный капитал в размере 100 % денежными средствами:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОКОЛОВКА»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.03.2016 г.
(суммы в таблицах выражены в тысячах казахстанских тенге)

	<i>31.03.2016 г.</i>	<i>31.12.2015 г.</i>
ТОО «Елтай-4» (доля 81 %)	19 744	19 744
ТОО «Надеждинское» (доля 85 %)	26 471	26 471
Итого	46 215	46 215

8. Основные средства

Все основные средства, поступившие и принятые к бухгалтерскому учету в Обществе, относятся к группе «Прочие основные средства» (компьютеры, офисная мебель).

	Офисное оборудование: мебель, оргтехника и прочее	Всего
Балансовая стоимость на 31.12.2014 г.	3 809	3 809
Поступление	473	473
Амортизация	(1 152)	(1 152)
Себестоимость на 31.12.2015 г.	6 328	6 328
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2015 г.	(3198)	(3198)
Балансовая стоимость на 31.12.2015 г.	3 130	3 130
Амортизация	(231)	(231)
Себестоимость на 31.03.2016 г.	6328	6328
Накопленная амортизация и обесценение на 31.03.2016 г.	(3 429)	(3 429)
Балансовая стоимость на 31.03.2016 г.	2 899	2 899

9. Прочие долгосрочные активы

По данной статье Обществом отражены капитализированные расходы по подготовке контрактов на недропользование:

	<i>31.03.2016 г.</i>	<i>31.12.2015 г.</i>
Оплата подписного бонуса и исторических затрат АО «СПК «Тобол»	108 355	103 355
Дебиторская задолженность АО «СПК «Тобол» по трехсторонним договорам	144 542	144 542
Затраты по контрактам по недропользованию	17 090	17 090
Итого:	269 987	264 987

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По данной статье отражено:

	<i>31.03.2016 г.</i>	<i>31.12.2015 г.</i>
Торговая кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	286	654
Обязательства по налогам	667	573
Краткосрочная задолженность по оплате труда	2 488	2 228
Прочая кредиторская задолженность	1307	282
Итого	4748	3737

11. Займы

	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
TOPSFIELD FINANCE LTD *	119 070	117 824
итого	119070	117 824

*отражена задолженность перед TOPSFIELD FINANCE LTD в размере 347 081 (триста сорок семь тысяч восемьдесят один) долларов США по договору № 2 от 17.01.2014 г.

12. Общие и административные расходы

	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Заработная плата	9 452	11 809
Налоги и отчисления на заработную плату	957	1 188
Аренда помещения, транспорта	2 069	1 920
Расходы на командировки	1 523	1 150
Услуги связи	255	139
Износ основных средств	231	354
Комиссия банка	37	135
Расходы на рекламу	21	10
Аудиторские услуги		-
Услуги программиста	135	74
Услуги финансового консультанта		
Услуги юриста	450	200
Прочие расходы	376	53
Итого	15 506	17 032

13. Прочие доходы и расходы

По данной статье отражены положительные и отрицательные курсовые разницы, начисленные по финансовой помощи от TOPSFIELD FINANCE LTD, поступившей в долларах США. Пересчет производился по курсу Нацбанка РК на отчетную дату финансовой отчетности.

	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Прочие доходы	229 309	313 995
Прочие расходы	214 880	40 441

Расчет Балансовой стоимости одной простой акции:

Чистые активы = (Активы 1 819 682,0) – обязательства (123818) = 1 695 864

Балансовая стоимость одной простой акции = (Чистые активы 1 695 864) / (кол-во размещенных простых акций 1 120 269) = 1,5

Базовая прибыль на акцию = Убыток (1 077,0) / кол-во размещенных акций (1 120 269) = (0,96)

Уполномоченное лицо

главного бухгалтера

Ю.А.Черницкий

Н.М.Хлызова

