

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности АО «Соколовка» по состоянию на 31 марта 2017 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 31.03.2017 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 31.03.2017 г. составляет 14 человек.

2. Основа представления финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность АО «Соколовка» за период, закончившийся 31 марта 2017 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 31.12.2016 г.:

Доллары США – по курсу 333,28 тенге за 1 доллар США;

по состоянию на 31.03.2017 г.:

Доллары США – по курсу 314,79 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.

	<i>31.03.2017г.</i>	<i>31.12.2016 г..</i>
Деньги на расчетном счете АО «Евразийский банк»	865 650	935 895
Наличность в кассе в национальной валюте	11	95
Итого	865 661	935 990

4. Финансовый займ

В прочих финансовых активах по состоянию на 31.03.2017 г. учтены беспроцентные займы в сумме 59 680 тыс. тенге, выданные ТОО «ГРК «Тохтар» 53 084 тыс.тенге , выданные ТОО «Елтай-4», 109 100 тыс тенге, выданные ТОО «Надеждинское» в рамках договоров об оказании временного финансового займа под 3 % на возвратной основе

	<i>31.03.2017г.</i>	<i>31.12.2016 г.</i>
ТОО «ГРК «Тохтар»	59 680	59 680
ТОО «Елтай-4»	53 084	53 0840
ТОО «Надеждинское»	109 100	109 100
Итого	221 864	221 864

5. Краткосрочная дебиторская задолженность

По данной статье отражены:

	<i>31.03.2017г.</i>	<i>31.12.2016 г.</i>
Задолженность подотчетных лиц	239	34
Авансы выданные, в т.ч.:		
<i>Прочие</i>	78	48
Итого	317	82

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 7 434 тыс.тг. и 7 673 тыс.тг. (по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 марта 2017 г. соответственно).

7. Инвестиции

По данной статье числятся инвестиции в ТОО «Елтай-4» и ТОО «Надеждинское», образованных 21 января 2015 года, в ТОО «Джаркульское», образованное 15 сентября 2016 года. Доля АО «Соколовка» в уставном капитале данных компаний составляет 81 % , 85 % и 85 % соответственно.

	31.03.2017г.	31.12.2016г.
ТОО «Елтай-4» (доля 81 %)	19 744	19 744
ТОО «Надеждинское» (доля 85 %)	26 471	26 471
ТОО «Джаркульское» (доля 85 %)	35 795	35 795
Итого	82 010	82 010

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 31.12.2015 г.	3 130	3 130
Поступление	0	0
Амортизация	(1 711)	(1 711)
Себестоимость на 31.12.2016 г.	5 367	5 367
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2016 г.	(3 948)	(3 948)
Балансовая стоимость на 31.12.2016 г.	1 419	1 419
Поступление	97	97
Амортизация	(168)	(168)
Себестоимость на 31.03.2017 г.	5 464	5 464
Накопленная амортизация и обесценение на 31.03.2017 г.	(4 116)	(4 116)
Балансовая стоимость на 31.03.2017 г.	1 349	1 349

9. Прочие долгосрочные активы

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

	31.03.2017г.	31.12.2016г.
Оплата подписного бонуса и исторических затрат АО «СПК «Тобол»	388 845	388 845

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОКОЛОВКА»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.03.2017 г.
(суммы в таблицах выражены в тысячах казахстанских тенге)

Затраты по контрактам по недропользованию	7 362	5 862
Долгосрочные вознаграждения к получению	2 100	900
Итого:	398 307	395 607

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По данной статье отражено:

	<i>31.03.2017г.</i>	<i>31.12.2016г.</i>
Торговая кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	961	1 125
Обязательства по налогам	764	842
Краткосрочная задолженность по оплате труда	3 316	2 651
Прочая кредиторская задолженность	1 000	1 000
Итого	6 041	5 618

11. Займы

	<i>31.03.2017г.</i>	<i>31.12.2016г.</i>
TOPSFIELD FINANCE LTD *	111 358	116 576
итого	111 358	116 576

*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

	<i>31.03.2017г.</i>	<i>31.03.2016г.</i>
Расходы по заработной плате	13 003	9 452
Налоги и отчисления на заработную плату	1 178	957
Расходы на переподготовку кадров	23	
Аренда помещения, транспорта	1 811	2 069
Расходы на командировки		1 523
Услуги связи	123	255
Износ основных средств	168	231
Комиссия банка	31	37
Расходы на рекламу	16	21
Аудиторские услуги		
Услуги программиста	143	135
Услуги юриста	589	450
Прочие расходы	154	376
Прочие услуги	437	
Итого	17 676	15 506

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.

	31.03.2017г	31.03.2016г.
Прочие доходы	40 869	229 309
Прочие расходы	85 940	214 880

14. Доходы по финансированию

В первом квартале 2017 года свободные денежные средства были размещены на депозите, вследствие чего был получен доход в сумме 317 тысяч тенге от процентов по депозиту.

Расчет Балансовой стоимости одной простой акции:

Чистые активы = (Активы 1 577 181,0) – обязательства (117 399,0) = 1 459 782

Балансовая стоимость одной простой акции = (Чистые активы 1 459 782) / (кол-во размещенных простых акций 1 120 269) = 1 303

Базовая прибыль(убыток) на акцию = Убыток (-62 430) / кол-во размещенных акций 1 120 269 = -56

Генеральный директор

Е.С.Копнаев.

гл. бухгалтер

Н.М.Хлызова

