ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности АО «Соколовка» по состоянию на 30 сентября 2015 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 30.09.2015 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 30.09.2015 г. составляет 14 человек.

2. Основа представления финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность АО «Соколовка» за период, закончившийся 30 сентября 2015 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 31.12.2014 г.:
Доллары США – по курсу 182,35 тенге за 1 доллар США;

по состоянию на 30.09.2015 г.:
Доллары США – по курсу 270,4 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.

	30.09.2015 г.	*31.12.2014 г.*
Деньги на расчетном счете ДБ АО «Сбербанк»	0	19 408
Деньги на расчетном счете АО «Евразийский банк»	1 174 694	-
Наличность в кассе в национальной валюте	267	110
Итого	**1 174 961**	**19 518**

4. Финансовая помощь

В прочих финансовых активах по состоянию на 30.09.2015 г. 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:

	30.09.2015 г.	*31.12.2014 г.*
Задолженность подотчетных лиц	**318**	**189**
Авансы выданные, в т.ч.:	**1426**	**1 317**
АО «СПК «Есиль»	*1 359*	*1 250*
Костанайский ОДТ ФАО «Казахтелеком»		*17*
ТОО «Accounting Star»	*9*	*33*
ТОО «Микрофинансовая организация «Есиль»	*36*	
Прочие	*22*	*17*
Итого	**1 744**	**1506**

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 5 725 тыс.тг. и 4 483 тыс.тг. *(по состоянию на 30 сентября 2015 г. и 31 декабря 2014 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 20 % денежными средствами:

	30.09.2015 г.	*31.12.2014 г.*
ТОО «Елтай-4» (доля 81 %)	*2 020*	-
ТОО «Надеждинское» (доля 85 %)	*2 560*	-
Итого	**4 580**	-

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 декабря 2013 г.	**3 576**	**3 576**
Поступление	1 435	1 435
Амортизация	(1 201)	(1 201)
Выбытие	(1)	(1)
Себестоимость на 31 декабря 2014 г.	5 855	5 855
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2014 г.	(2 046)	(2 046)
Балансовая стоимость на 31.12.2014 г.	**3 809**	**3 809**
Поступление	448	448
Амортизация	(903)	(903)
Себестоимость на 30.09.2015 г.	6 303	6 303
Накопленная амортизация и обесценение на 30.09.2015 г.	(2 949)	(2 949)
Балансовая стоимость на 30.09.2015 г.	**3 354**	**3 354**

9. Прочие долгосрочные активы

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

	30.09.2015 г.	*31.12.2014 г.*
Оплата подписного бонуса и исторических затрат АО «СПК «Тобол»	103 355	103 355
Дебиторская задолженность АО «СПК «Тобол» по трехсторонним договорам	166 207	166 207
Затраты по контрактам по недропользованию	17 090	17 069
Итого:	**286 652**	**286 631**

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По данной статье отражено:

	30.09.2015 г.	*31.12.2014 г.*
Торговая кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	859	14 084
Обязательства по налогам	562	892
Краткосрочная задолженность по оплате труда	2 165	1 085
Прочая торговая кредиторская задолженность	1042	502
Итого	**4 628**	**16 563**

11. Займы

	30.09.2015 г.	*31.12.2014 г.*
TOPSFIELD FINANCE LTD *	93 851	63 290
ТОО «Новотроицк-1»		346 000

Итого	**93 851**	**409 290**

*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

	30.09.2015 г.	*30.09.2014 г.*
Заработная плата	31 041	15 286
Налоги и отчисления на заработную плату	3 140	1 532
Аренда помещения	2 600	1 624
Расходы на командировки	3 765	
Услуги связи	637	
Износ основных средств	903	854
Комиссия банка	363	
Нотариальные услуги	240	
Аудиторские услуги	1984	
Услуги программиста	445	
Аренда автотранспорта	2 328	
Услуги финансового консультанта	700	
Услуги юриста	520	
Оценка имущества	300	
Прочие расходы	3342	280
Итого	**52 308**	**19 576**

13. Прочие доходы и расходы

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

	30.09.2015 г.	*30.09.2014 г.*
Прочие доходы	455 461	3 115
Прочие расходы	115 133	600

14. Расходы по финансированию

	30.09.2015 г.	*30.09.2014 г.*
Расходы по вознаграждению *	11	-
Прочие расходы на финансирование **	87 567	-
Итого	**87 578**	**-**

* По статье отражены расходы за пользование финансовой помощью, полученной в 2015 г. от АО «ЕПК» в размере 4 580, тыс.тг. по договору б/н от 02.03.2015 г., который погашен полностью 17.03.2015 г.

** По данной статье отражены расходы в виде штрафа за пользование финансовой помощью согласно договоров, полученных от ТОО «Новотроицк-1».

Уполномоченное лицо **Ю.А.Черницкий**

И.о.гл. бухгалтера **Н.М.Хлызова**