

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности АО «Соколовка» по состоянию на 30 сентября 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 30.09.2016 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 30.09.2016 г. составляет 14 человек.

2. Основа представления финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность АО «Соколовка» за период, закончившийся 30 сентября 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 30.09.2016 г.:

Доллары США – по курсу 334,93 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.

	30.09.2016г.	31.12.2015 г..
Деньги на расчетном счете АО «Евразийский банк»	1 085 982	1 438 127
Наличность в кассе в национальной валюте	56	280
Итого	1 086 038	1 438 407

4. Финансовая помощь

В прочих финансовых активах по состоянию на 30.09.2016г. учтены беспроцентные займы в сумме 59 680 тыс. тенге, выданные ТОО «ГРК «Тохтар», 35 884 тыс.тенге ,выданные ТОО «Елтай-4», 11 000 тыс тенге, выданные ТОО «Наеждинское», в рамках договоров об оказании временной финансовой помощи на возвратной основе

	30.09.2016 г.	31.12.2015 г.
ТОО «ГРК «Тохтар»	59 680	59 680
ТОО «Елтай-4»	35 884	0
ТОО «Наеждинское»	11 000	
Итого	106 564	59 680

5. Краткосрочная дебиторская задолженность

По данной статье отражены:

	30.09.2016 г.	31.12.2015 г.
Задолженность подотчетных лиц	148	34
Авансы выданные, в т.ч.:		
<i>Прочие</i>		21
Итого	148	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 7 421 тыс.тг. (по состоянию на 31 декабря 2015 г. и 30 сентября 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.

	30.09.2016 г.	31.12.2015 г.
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	(1 349)	(1 349)
Себестоимость на 30.09.2016 г.	5 367	5 367
Накопленная амортизация и обесценение на 30.09.2016 г.	(3777)	(3 777)
Балансовая стоимость на 30.09.2016 г.	1 591	1 591

9. Прочие долгосрочные активы

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

	30.09.2016 г.	31.12.2015 г.
Оплата подписного бонуса и исторических затрат АО «СПК «Тобол»	268 070	103 355
Дебиторская задолженность АО «СПК «Тобол» по трехсторонним договорам	144 542	144 542
Затраты по контрактам по недропользованию	17 090	17 090
Долгосрочные вознаграждения к получению	239	

Итого:	424 941	264 987
---------------	----------------	----------------

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По данной статье отражено:

	<i>30.09.2016 г.</i>	<i>31.12.2015 г.</i>
Торговая кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	747	654
Обязательства по налогам	729	573
Краткосрочная задолженность по оплате труда	2 964	2 228
Прочая кредиторская задолженность	1 000	282
Итого	5 440	3737

11. Займы

	<i>30.09.2016 г.</i>	<i>31.12.2015 г.</i>
TOPSFIELD FINANCE LTD *	116 938	117 824
итого	116 938	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

	<i>30.09.2016 г.</i>	<i>30.09.2015 г.</i>
Заработная плата	26 947	31 041
Налоги и отчисления на заработную плату	2 762	3 140
Аренда помещения, транспорта	6 300	4 928
Расходы на командировки	2 944	3 765
Услуги связи	645	637
Износ основных средств	1 038	903
Комиссия банка	137	363
Расходы на рекламу	59	-
Аудиторские услуги	1 947	1 984
Услуги программиста	456	445
Обучение персонала	194	
Услуги юриста	1 414	520
Прочие расходы	2 943	3342
Оценка имущества		300
Услуги финансового консультанта		700
Нотариальные услуги		240
Итого	47 786	52 308

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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОКОЛОВКА»
 ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30.09.2016 г.
 (суммы в таблицах выражены в тысячах казахстанских тенге)

	30.09.2016 г.	30.09.2015 г.
Прочие доходы	427 137	455 462
Прочие расходы	525 753	115 133

Расчет Балансовой стоимости одной простой акции:

Чистые активы = (Активы 1 672 918,0) - обязательства (122 378,0) = 1 550 540

Балансовая стоимость одной простой акции = (Чистые активы 1 550 540) / (кол-во размещенных простых акций 1 120 269) = 1 384

Базовая прибыль (убыток) на акцию = Убыток (146402) / кол-во размещенных акций 1 120 269 = -131

Генеральный директор

Ю.А.Черницкий

ИО гл. бухгалтера

Н.М.Хлызова

