

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности АО «Соколовка» по состоянию на 30 сентября 2018 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.Горняков,47. Фактический адрес тот же.

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

Уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2018 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 30.09.2018 г. составляет 15 человек.

2. Основа представления финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность АО «Соколовка» за период, закончившийся 30 сентября 2018 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 31.12.2017 г.:

Доллары США – по курсу 331,31 тенге за 1 доллар США;

по состоянию на 30.09.2018 г.:

Доллары США – по курсу 359.76 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.

	30.09.2018г.	31.12.2017 г..
Деньги на расчетном счете АО «Евразийский банк»	55 758	354 090
Наличность в кассе в национальной валюте	63	11
Итого	55 821	354 101

4. Краткосрочная дебиторская задолженность

В прочих финансовых активах по состоянию на 30.09.2018 г. учтены займы в сумме 117 044 тыс тенге, выданные ТОО «Наеждинское» в рамках договоров об оказании временного финансового займа под 3 % на возвратной основе

	30.09.2018г.	31.12.2017 г.
ТОО «Наеждинское»	117 044	1 265
Итого	117 044	1 265

5. 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 10 012 тыс.тг. и 11 064 тыс.тг. (по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 30 сентября 2018 г. соответственно).

6. Активы по разведке и оценке

По данной статье числятся инвестиции в ТОО «Наеждинское», в ТОО «Елтай-4», образованные 21 января 2015 года, в ТОО «Джаркульское», образованное 15 сентября 2016 года.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОКОЛОВКА»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30.09.2018 г.
(суммы в таблицах выражены в тысячах казахстанских тенге)

Доля АО «Соколовка» в уставном капитале данных компаний составляет 85 %, 81 %, и 85 % соответственно.

	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
ТОО «Елтай-4» (доля 81 %)	2 800	
ТОО «Надеждинское» (доля 85 %)	442 477	372 090
ТОО «Джаркульское» (доля 85 %)	679 725	466 818
Итого	1 125 002	838 908

7. 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 31.12.2016 г.	1 419	1 419
Поступление	117	117
Амортизация	(205)	(205)
Себестоимость на 31.12.2017 г.	5 370	5 370
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2017 г.	(4 839)	(4 839)
Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.	531	531
Поступление		
Амортизация	(233)	(233)
Себестоимость на 30.09.2018 г.	5 370	5 370
Накопленная амортизация и обесценение на 30.09.2018 г.	(5 073)	(5 073)
Балансовая стоимость на 30.09.2018 г.	297	297

8. Нематериальные активы

По этой статье отражены приобретенные программные обеспечения

	Программн.обесп.	всего
Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.	6 183	6 183
Поступление		
Амортизация	(1 058)	(1 058)
Себестоимость на 30.09.2018 г.	6 509	6 509
Накопленная амортизация и обесценение на 30.09.2018 г.	(1 058)	(1 058)
Балансовая стоимость на 30.09.2018 г.	5 451	5 451

9. Прочие долгосрочные активы

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОКОЛОВКА»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30.09.2018 г.
(суммы в таблицах выражены в тысячах казахстанских тенге)

По данной статье Обществом учитываются вознаграждения по размещенным депозитам на специальном банковском счету:

	<i>30.09.2018 г.</i>	<i>31.12.2017 г.</i>
Долгосрочные вознаграждения к получению	7 418	35 285
Итого:	7 418	35 285

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По данной статье отражено:

	<i>30.09.2018г.</i>	<i>31.12.2017г.</i>
Торговая кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	855	376 350
Обязательства по налогам	833	10 206
Краткосрочная задолженность по оплате труда	3 692	3 461
Прочая кредиторская задолженность	6	243
Резерв по отпускам	221	3 400
Итого	5 607	393 660

11. Займы

	<i>30.09.2018 г.</i>	<i>31.12.2017г.</i>
ТОО "Коммерческий центр ERG"	521 338	
итого	521 338	

11а. Отложенные налоговые обязательства

	<i>30.09.2018г.</i>	<i>31.12.2017 г.</i>
Отложенные налоговые обязательства	274	274

12. Общие и административные расходы

	<i>30.09.2018г.</i>	<i>30.09.2017г.</i>
Расходы по заработной плате	42 305	35 869
Налоги и отчисления на заработную плату	4 117	3 614
Расходы на переподготовку кадров	157	255
Аренда помещения, транспорта	5 895	5 476
Расходы на командировки	561	313
Услуги связи	220	373
Износ основных средств	965	678
Комиссия банка	102	209
Расходы на рекламу	415	88
Аудиторские услуги	1 824	885
Услуги программиста	136	235
Услуги юриста	112	839
Страхование работников	267	384
Прочие расходы	191	396

Прочие услуги	933	1 049
Итого	58 200	50 663

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.

	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Прочие доходы	2 855	171 444
Прочие расходы	12 387	151 536

14. Доходы по финансированию

В Обществе свободные денежные средства размещены на депозите, вследствие чего был получен доход в сумме 12 786 тысяч тенге от процентов по депозиту, в расходах по финансированию отражены расходы по вознаграждениям по полученному займу от ТОО «Коммерческий центр ERG» в сумме 2 527 тыс.тенге.

Расчет Балансовой стоимости одной простой акции:

Чистые активы = (Активы 1 322 097,0) – обязательства (521 612,0) – стоимость нематериальных активов (5 451,0) = 795 034,0

Балансовая стоимость одной простой акции = (Чистые активы 795 034) / (кол-во размещенных простых акций 1 120 269) = 710

Базовая прибыль (убыток) на акцию = Прибыль (Убыток 57 473,0 / кол-во размещенных акций 1 120 269) = -51

Генеральный директор

Е.С.Коппаев.

гл. бухгалтер

Н.М.Хлызова

