

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «Сырымбет»
на 31 марта 2017 года**

Организационная структура и деятельность

АО «Сырымбет»(далее «Общество») является акционерным обществом в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года N 415 – II "Об акционерных обществах».

Общество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан "Об акционерных обществах", другими законодательными и подзаконными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

	На государственном языке	На русском языке
Полное наименование	"Сырымбет" Акционерлік қоғамы	Акционерное общество "Сырымбет"
Сокращенное наименование	"Сырымбет" АҚ	АО "Сырымбет"
Организационно-правовая форма	Акционерное общество	
Вид собственности	Частная	
Регистрационный номер	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №136-1948-15-АО, выданное Управлением юстиции Айыртауского района Департамента юстиции Северо-Казахстанской области, Министерства юстиции Республики Казахстан 18 июня 2007 года БИН 070640008980	
Место нахождения	Юридический адрес: Республика Казахстан, 150121, Северо-Казахстанская область, Айыртауский район с. Сырымбет Фактическое местонахождение: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, Ул.Фонвизина 17А, 4 этаж Контактный телефон: +7 (727) 355 05 76 e-mail: office@syrymbet.kz	
Банковские реквизиты	АО "Цеснабанк" г. Алматы: БИК TSESKZKA Кбе 17 KZ87998CTB0000328558 (KZT) KZ60998CTB0000328559 (USD) KZ83998CTB0000362580 (RUR) KZ56998CTB0000362581 (AUD) KZ98998CTB0000363086 (GBR)	
Основные виды деятельности	Предметом деятельности Общества является разведка и оценка комплексных руд с оловом, танталом, ниобием и другими ценными сопутствующими элементами и минералами Сырымбетского рудного поля, вблизи города Кокшетау.	

Головной офис Общества расположен в Алматы, основные производственные мощности расположены в селе Сырымбет, в Северном Казахстане. Юридический адрес: 150121, Республика Казахстан, Айыртауский район, село Сырымбет.

Краткая история образования Общества.

АО "Сырымбет" является горнорудным предприятием отрасли цветной металлургии, в настоящий момент занимается разведкой оловянного месторождения Сырымбет, расположенного в Айыртауском районе Северо-Казахстанской области.

Первоначально Общество было организовано в форме Товарищества с ограниченной ответственностью и

зарегистрировано 26 августа 1998 года.

Ниже представлена таблица перерегистрации.

Дата	Номер Свидетельства	Наименование документа
14 марта 2002 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
06 мая 2003 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
13 мая 2003 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
18 марта 2004 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
09 октября 2004 года	13-1907-05-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
18 июня 2007 года	136-1948-15-АО	Свидетельство о государственной перерегистрации

Основа подготовки финансовой отчетности и существенные статьи финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств, происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

Цифровые данные, представленные в указанной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

Общество за 3 месяца 2017 года понесло убыток в размере (-186 200) тыс. тенге. Основной причиной убытка является тот факт, что Общество находится на стадии разведки и не генерирует выручку. Способность Общества придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от способности завершить этап разведки и начать добычу комплексной руды, снизить свои операционные затраты и в ближайшей перспективе получить дополнительные средства для финансирования своей операционной деятельности.

Для целей составления финансовой отчетности Общество использует косвенный метод определения денежного потока от операционной деятельности, при котором чистая прибыль или убыток корректируются с учетом результатов неденежного характера, любых отложенных или начисленных прошлых, или будущих денежных поступлений или платежей по основной деятельности.

Отчет о финансовом положении

Активы

Краткосрочные:

Остаток денежных средств на 31.03.2017 г. составляет 3 621 554 тыс. тенге.

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 92 676 тыс. тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 149 966 тыс. тенге;

Текущие налоговые активы составляют 35 020 тыс.тенге

Прочие краткосрочные активы составляют 51 584 тыс. тенге.

Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют 735 553 тыс. тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы (прочие долгосрочные активы): 5 227 660 тыс. тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 319 387 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов: 10 233 400 тыс. тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Краткосрочная кредиторская задолженность: 15 588тыс. тенге;

Текущие налоговые обязательства: 22 930 тыс.тенге

Прочие краткосрочные обязательства: 37 662 тыс. тенге

Долгосрочные:

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность: 9 161 тыс.тенге

Прочие долгосрочные обязательства: 1 938 808 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 10 751 303 тыс. тенге;

Непокрытый убыток: (- 2 542 052) тыс. тенге

Всего общая сумма обязательств и капитала: 10 233 400 тыс. тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 3 МЕСЯЦА 2017 ГОДА

1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 31 марта 2017 года:

На 01.01.2017.	4 903 040
Капитализация актива за 3 месяца 2017 г.	324 620
На 31.03.2017.г.	5 227 660

Движение активов Общества по разведке и оценке:

Активы по разведке и оценке	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
На начало периода	2 996 144	4 903 040
Поступления	1 906 896	324 620
Итого	4 903 040	5 227 660

2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Банковские счета, выраженные в тенге	2 944 004	3 621 184
Кассовая наличность	2 295	370
Итого	2 946 299	3 621 554

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Сырье и Материалы	7 133	6 926
Товары	85 750	85 750
Итого	92 883	92 676

4. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Авансы, выданные (краткосрочные)	87 911	40 938
Расходы будущих периодов	6 649	10 646
Итого	94 560	51 584

Расшифровка:

«Авансы, выданные (краткосрочные)»:

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2017.
Astana Development Group TOO	03.2017.	04.2017.	Гостиница	159
HEADHUNTER.KZ TOO	03.2017.	04.2017.	Поиск персонала	3

Newton ТОО	03.2017.	04.2017.	Обучение	180
Антал ТОО	12.2016.	06.2017.	Проектные	1 500
АНТАЛ-Консалтинг ТОО	02.2017.	06.2017.	НМА	14 216
Гасыр Айыртау ТОО	03.2017.	04.2017.	ТО транспорта	4
Гелиос А Филиал ТОО	03.2017.	04.2017.	ГСМ	282
Гелиос К филиал ТОО	03.2017.	04.2017.	ГСМ	72
Далипов С.С. ИП	03.2017.	04.2017.	Автомойка	10
Дассо Системс Казахстан ТОО	03.2017.	06.2017.	НМА	4 432
Департамент зем кадастра и техн	03.2017.	2017.	Земельные услуги	212
Каз Авто Жол АО НК	03.2017.	04.2017.	Проезд	8
Кайшибаева А.Б. ЧН	03.2017.	04.2017.	Нотариальные услуги	50
КаР-Тел ТОО	03.2017.	04.2017.	Услуги связи	19
КПМГ Аудит ТОО	12.2016.	30.06.2017.	Аудиторские услуги	4 704
КПМГ Такс энд Эдвайзори ТОО	03.2017.	12.2017.	Аренда помещения	6 882
Кусаинова Н.А.	03.2017.	04.2017.	Автомойка	17
МАКРУС ИП	03.2017.	04.2017.	Накидки для транспорта	40
Мамлют-жер ТОО	03.2017.	2017.	Земельные работы	1 460
Облгаз ТОО	03.2017.	04.2017.	ГАЗ	176
Остапенко Г.П. ИП	03.2017.	04.2017.	Автомойка	20
РоссГосУнивНефтиИГаза им.Губкина	03.2017.	2017.	Обучение	420
Савенко В.А. ИП	03.2017.	04.2017.	Запчасти	20
Солтүстік Энерго Орталық Айыртау Энерго Филиал ТОО	03.2017.	04.2017.	Элэнергия	500
Турсунбаев С.А.ИП	03.2017.	04.2017.	Продукты питания	686
Фирма ПЛЮСМИКРО и К ТОО	03.2017.	04.2017.	Картриджи	47
Электромонтаж АО	02.2016.	06.2017.	Элорудование	3 976
Эталон Регион ТОО	03.2017.	04.2017.	ГСМ	843
ИТОГО				40 938

5. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Авансы, выданные (долгосрочные)		
Прочая дебиторская задолженность	319 387	319 387
Итого	319 387	319 387

6. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Задолженность работников (подотчет)	20 603	20 128
Задолженность по заработной плате	65	877
Задолженность по предоставленным	3 158	2 384

работникам займам		
Краткосрочные вознаграждения к получению	4 997	
Прочая дебиторская задолженность	1 342 008	126 577
Итого	1 370 831	149 966

7. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2017 года составляет 10 751 303 тыс. тенге.

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

8. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	7 426	15 461
Краткосрочная задолженность работникам	324	127
Итого	7 750	15 588

Расшифровка

«Задолженность поставщикам и подрядчикам»:

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2017.
ExLine ТОО	03.2017.	04.2017.	Курьерские услуги	118
Smartnet ТОО	03.2017.	04.2017.	Услуги связи	147
Азимут Геология ТОО	03.2017.	04.2017.	Гидрогеологические услуги	14 644
АО Единый регистратор ценных бумаг	03.2017.	04.2017.	Услуги регистратора	30
Асел ТОО	03.2017.	04.2017.	Автомойка	40
Зерек ПК Койшыбаева Зоя Койшыбайкызы ИП	03.2017.	04.2017.	Переводческие услуги	83
АО Кселл	03.2017.	04.2017.	Услуги сотовой связи	156
Отрар Тревел ТОО	03.2017.	04.2017.	Гостиница	230
Пассажирские перевозки АО	03.2017.	04.2017.	ЖД билеты	14
Итого				15 462

9. Прочие краткосрочные обязательства:

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	3 749	3 512

Краткосрочные оценочные обязательства	34 150	34 150
Итого	37 899	37 662

10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность:

Наименование	на 01.01.2017.	на 31.03.2017.
Долгосрочная задолженность по аренде	9 161	9 161
Итого	9 161	9 161

11. Прочие долгосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 31.03.2017.
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8) Займ	817 861
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы), ВФП	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы), ВФП	332 009
Корректировка по МСФО	- 190 469
Итого по договорам со связанными сторонами:	1 789 821
Прочая кредиторская задолженность включает:	
Прочие обязательства	148 987
Всего по прочим долгосрочным обязательствам:	1 938 808

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

1. Прочие доходы.

	за 3 месяца 2016 года	за 3 месяца 2017 года
Доход от курсовой разницы	118 557	165 660
Доход от аренды склада	161	
Доход при конвертации	192	
Прочие доходы (списание сальдо)	13	1 306
Итого	118 923	166 966

2. Доходы от финансирования.

	за 3 месяца 2016 года	за 3 месяца 2017 года
Доходы от финансирования	1	15 137
Итого	1	15 137

В статью прочие доходы Общества входят: доход от выбытия активов, доход от курсовой разницы и прочие доходы.

3. Административные расходы.

Наименование	за 3 месяца 2016 года	за 3 месяца 2017 года
Штрафы и сборы	83	227
Износ и амортизация	1 322	2 154
Заработная плата	68 593	67 761
Налоги и отчисления	7 140	5 728
Расходы по содержанию транспорта	279	243
Командировочные расходы	2 202	828
Расходы по обучению	14	1 408
Коммунальные услуги	277	254
Аренда офиса	6 957	6 341
Листинговый сбор на KASE	1 061	1 135
Услуги банка	1 100	2 589
Услуги связи	864	690
Прочие расходы	5 237	5 871
Итого	95 129	95 229

Значительными статьями в составе административных расходов Общества являются статьи "Износ и амортизация", "Заработная плата", «Командировочные расходы», «Аренда офиса».

4. Прочие расходы.

Наименование	за 3 месяца 2016 года	за 3 месяца 2017 года
Расходы по курсовой разнице	116 451	272 613
Прочие расходы- Убыток при конвертации	3 497	461
Итого	119 948	273 074

Прочие расходы Общества включают в себя расходы по выбытию активов, расходы по курсовой разнице и прочие расходы.

Расчет балансовой стоимости акций.

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

NAV – чистые активы;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 10 233 400 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 78 055 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных –76 180 тенге, сумма долгосрочных 1 947 969 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привеллигированные акции

Таким образом, **NAV = 8 131 196 тыс. тенге**

BVCS = NAV / NOCS, где

BVCS - балансовая стоимость одной простой акции;

NOCS – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 120 001).

По итогам за 3 месяца 2017 года балансовая стоимость акции составила 67 759 тенге.

Президент Сейдуллаев А.А.

Главный бухгалтер Султашева Ж.Р.



Дата 21.04.2017.