

Пояснительная записка к финансовой отчетности
за 2 квартал 2014 года
АО «Сырымбет»

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	
РНН	090500028929	
Место нахождения	Юридический адрес: Республика Казахстан, 150121, Северо-Казахстанская область, Айыртауский район с. Сырымбет Фактическое место нахождения: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, проспект Достык, 172 Контактный телефон: +7 (727) 261 90 90 , Факс: +7 (727) 261 90 49 e-mail: office@syrymbet.kz	
Банковские реквизиты	АО "Казинвестбанк" г. Алматы: ИИК KZ09920RKAC001467113, KZ15920RUAC001070513, KZ59920RGAC001070513, KZ69920RRAC001160669. KZ70920RKAC012467270 БИК KAZSKZKA Кбе 17	
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

Решением Внеочередного общего собрания участников 27 октября 2004 года, Товарищество с ограниченной ответственностью "Сырымбет" было преобразовано в Акционерное общество. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 153-1907-05-АО от 23 февраля 2005 года). АО "Сырымбет" является правопреемником ТОО "Сырымбет" по всем переданным ему правам и обязанностям в соответствии с передаточным актом от 26 октября 2004 года.

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 6 месяцев 2014 года понесло убыток в размере 136 526 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.

Остаток денежных средств на 30.06.2014г. – 1 136 821 тыс. тенге, на 31.12.13г. – 1 766 280 тыс. тенге.

Отчет о финансовом положении

Активы

Краткосрочные:

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 89 329 тыс.тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 13 575 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 258 521 тыс.тенге.

Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 513 101 тыс.тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы – 2 399 478 тыс.тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 1 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 4 410 827 тыс.тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Краткосрочная кредиторская задолженность – 1 671 566 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные обязательства –19 650 тыс. тенге

Долгосрочные:

Прочие долгосрочные обязательства– 63 548 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 4 157 886 тыс.тенге;

Непокрытый убыток – 1 501 823 тыс.тенге

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 КВАРТАЛ 2014 ГОДА

1. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов Общества на 30 июня 2014 года.

Состав нематериальных активов	Дата приобретения	Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость на 30.06.2014, тыс. тенге	Остаточная стоимость на *31.12.2013, тыс. тенге
Научно-Техническая документация	12.11.2009	22 092	10 125	12 519	13 071
GGK-Win Pro 7 SP1 32-bit/64-bit Russian Legalization DSP	17.09.2013	83	62	42	62
MS Priet 2013 RUS OLP NL	27.09.2013	240	179	120	180
Win Pro 7 SP1 32-bit Rissian	18.09.2013	176	131	88	132

CIS and Georgia 1 pk DSP OEI 611 DVD					
Модуль Каркасное моделирование (Micromine Wireframing)	23.10.2013	881	293	697	808
Модуль Разведка (Micromine Exploration)	23.10.2013	881	293	697	808
Модуль ядро (Geobank Core)	23.10.2013	755	566	377	566
Модуль ядро +Печать (Micromine Core+Ploting)	23.10.2013	1 372	457	1 086	1 258
Приложение Microsoft/Office 2010 для дома и бизнес	17.09.2013	399	299	200	299
Регистрация на право пользования лицензионным обслуживание программных модулей Micromine	23/10/2013	731	222	579	670
Итого:		27 610	12 627	14 983	17 854

Движение нематериальных активов Общества на 30 июня 2014 года.

Основные средства	Нематериальные активы
Первоначальная стоимость	
На * 31.12.2013г.	27 610
Поступления	
Выбытие	-
На 30.06.2014г.	27 610
Накопленный износ	
На *31.12.2013г.	(9 756)
Отчисления	(2 871)
На 30.06.2014г.	(12 627)
Остаточная стоимость	
На 31.12.2013г.	14 983

* - аудировано

2. Основные средства.

Состав и движение по основным средствам Общества на 30 июня 2014 года.

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На *31.12.2013г.	36 530	539	29 493	89 243	444 605	8 076	608 486
Поступления	-	-	-	12 439		665	614
Перенос между группами	-	-	-	-		30	
Выбытие	-	-	-	18 375			
На 30.06.2014г.	36 530	539	29 493	83 307	444 605	8 741	603 215
Накопленный износ							
На * 31.12.2013г.	(24 327)		(18 583)	(84 168)		(5 036)	132 117
Отчисления	(2 084)		(515)	(260)		(589)	(3 448)
Списание				(18 375)			(18 375)
На 30.06.2014г.	(26 411)		(19 098)	(66 053)	444 605	(5 625)	(561 792)
Остаточная стоимость							
На 30.06.2014г.							
На* 31.12.2013г.							

* - аудировано

Незавершенное капитальное строительство.

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. на 30 июня 2014 года стоимость незавершенного строительства составляла 444 605 тыс. тенге, и включала в себя:

Наименование	На 30.06.2014г.
	тыс. тенге
Административный корпус	61 111
Бокс для автотехники	63 221
Водопровод	755
Горно-металлургический комбинат	233 580
Здание опытного завода	13 971
Котельная	4 588
Проходная рудника	1 429
Склад МТС	37 456
Кернохранилище	21 236
Теплотрасса	1 920
Материалы для строительства	5 338
ИТОГО	444 605

3. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 июня 2014 года.

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2013г.	2 209 047
Капитализация актива за 6 месяца 2014г.	190 431
На 30.06.2014г.	2 399 478

* - аудировано

Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
На начало периода	1 919 738	2 209 047
Поступления	289 309	190 431
Итого	2 209 047	2 399 478

* - аудировано

4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	1 742 925	1 128 000
Кассовая наличность	1 681	8 813
Итого	1 766 280	1 136 821

* - аудировано

5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Материалы	2 009	2 192
Топливо	3 097	1 384
Запасные части		
Товары	85 753	85 753
Итого	90 859	89 329

* - аудировано

6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	147 939	201 154
Налог на добавленную стоимость	38 792	51 859
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	4 828	5 476
Расходы будущих периодов	397	32

Итого	191 956	258 521
-------	---------	---------

* - аудировано

Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.06.14г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	GSM ОАО Казахстан	31.12.13	услуги связи (сотовая связь)	176	2014
2	ТОО "Бико"	25.12.13	подписка бюллетень бухгалтера	24	2014
3	ТОО "Гелиос Алматы"	04.12.13	ГСМ	182	2014
4	ТОО "Гелиос Кокшетау"	04.12.13	ГСМ	77	2014
5	ТОО "Кокшетаустройнедра"	15.11.13	транспортные расходы	400	2014
6	НУ по алмалинскому району	31.03.14	Таможенные пошлины	1	2014
7	ТОО "СК Бахыт Мунай"	31.12.12	ГСМ	1	2014
8	ТОО "Солтүстік Энерго Орталық"	31.12.13	электроэнергия	599	2014
9	ТОО "Thrane Teknikk"	28.12.13	исследование	1 621	2014
10	ТОО "Голдер Ассошиэйтс"	29.08.13	банковское воздействие на окр среду	23 605	2014
11	РГП НПЦ зем кадастра	30.06.13	Оформление зем документов	31	2014
12	РГУ нефти и газа им Губкина	06.12.13	обучение	164	2014
13	АМЕС	18.09.13	инжиниринговые услуги	101 668	2014
14	SGS Canada INC	24.12.13	обработка проб	10 461	2014
15	ТОО labtex.kz	31.05.14	Услуги сайта	555	2014
16	Rubber Technical Items	31.05.14	материалы	3	2014
17	Star Valley ТОО	30.06.14	обучение	100	2014
18	Алиса +	30.06.14	материалы	69	2014
19	ТОО Бримэкс	31.03.14	Таможенное оформление	39	2014
20	Гостиничный комплекс Скифы	31.03.14	Услуги гостиницы	47	2014
21	ТОО Кар-Тел	30.06.14	Услуги связи	2	2014
22	Напитки на дома	01.01.14	вода	9	2014
23	НД по СКО	31.03.14	Гос пошлина	17	2014
24	НУ по айыртаускому р-ну	31.03.14	Гос пошлина	7	2014
25	ТОО ТЭК Кокшетау	30.06.14	Транспортные расходы	1 084	2014
26	ТОО ГИС Терра	30.06.14	ОВОС	6 000	2014
27	ТОО Эрнст Энд Янг	30.06.14	Консультационны е услуги	50 400	2014
28	ИП Якубель	30.06.14	материалы	13	2014
29	Andren Jonn Falkoner	30.06.14	Консультационны е услуги	689	2014

30	ITRI International	31.03.14	тренинг	2 893	2014
31	Merrill Corporation	30.06.14	Услуги виртуальной комнаты	35	2014
32	ALS	30.06.14	Лабораторные работы	182	2014
	ИТОГО			201 154	
	Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)			32	

7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)		
Прочая дебиторская задолженность	1	1
Итого	1	1

* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.06.14г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	АО Казинвест банк	31.12.2012	депозиты	1	
2					
	Итого:				

8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2013г., тыс. тенге	Сумма задолженности на 30.06.2014г., тыс. тенге
Прочая дебиторская задолженность:	0	0
Задолженность работников (подотчет)	9 464	13 575
Итого:	9 464	13 575

* - аудировано

9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 июня 2014 года составляет 4 157 886 тыс. тенге.

	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Уставный капитал	3 640 387	4 157 886

* - аудировано

10. Банковский займ.

Банковский займ	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Начисленные проценты		
Основной долг	739 715	

* - аудировано

11. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	18 782	19 486
Краткосрочная задолженность работникам	1 364	6 778
Итого	20 146	26 264

* - аудировано

№ п/п	Наименование кредитора и его место нахождения	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.03.14г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
	АО "Lancaster Group kazakhstan"	31.12.10	аренда офиса	10 575	2014
	ТОО "Айыртауказагро"	31.12.13	материалы	1 018	2014
	Казмеханобр ДГП ГНП ОПЭ	31.12.10	проектные работы	6 220	2014
	Travel Sysytem	31.03.14	авиабилеты	58	2014
	ТОО "МакГуайверВудс Казахстан"	31.12.08	юридические услуги	728	2014
		31.12.13		33	2014
	ТОО "Отель дипломат"		услуги по гостинице		
		31.12.13	объявление в газету/тендер	25	2014
	ТОО "Сатып алу Акпарат ИП Маратов	31.03.14	Транспортные услуги	15	2014
	ИП ФЕЕР	28.02.14	материалы	31	2014
	АО Казахстанская фондовая биржа	31.03.14	Услуги листинга	308	2014
	АО Центргеоланалит	31.01.14	Лабораторные работы	437	2014
	ТОО ExLine	30.06.14	Почтовые услуги	8	2014
	ТОО СевказТелеком	30.06.14	Услуги связи	30	2014
	Итого:			19 486	

	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам	1 667 184	1 640 846
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам		
Заработная плата	4 198	
Задолженность перед подотчетными лицами	163	53
Краткосрочные проценты к выплате	4 418	
Налоги		4 403
Итого	1 675 963	1 645 302

* - аудировано

Кредиторская задолженность связанным сторонам	30.06.2014 тыс. тенге
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	478 417
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	332 009
Итого по договорам со связанными сторонами:	1 640 846
Задолженность перед подотчетными лицами	
Итого	1 640 846
Прочая кредиторская задолженность включает:	4 456
Налоги	4 403
Задолженность перед подотчетными лицами	53

Всего по прочим краткосрочным обязательствам:

1 645 302

	Характер сделки	30.06.2014	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Заем	478 417	
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	830 420	
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	332 009	
Итого		1 640 846	100,00%

12. Прочие краткосрочные обязательства (в т. ч. кредиторская задолженность связанным сторонам):

	*31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам		
Задолженность перед подотчетными лицами		
Операционные налоги и другие отчисления, взносы		
Резерв по отпускам	19 650	19 650
Итого	19 650	19 650

13. Прочие долгосрочные обязательства

	31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Долгосрочные обязательства	63 548	63 548
Итого	63 548	63 548

Общая сумма обязательств по историческим затратам составляет сумму 673 117 долларов США. Суммы, причитающиеся Правительству, подлежат выплате в течение срока действия контракта с момента окончания разведочной стадии и выдачи разрешения на добычу.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

14. Прочие доходы.

	31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Доход от выбытия активов		3 571
Доход от курсовой разницы	18 975	11 161
Прочие доходы	671	
Итого	19 646	14 732

Прочие доходы	30.06.2014	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов	3 571	-
Доход от курсовой разницы	11 161	
Прочие доходы		
Итого	14 732	100

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

16. Административные расходы.

	31.12.2013 тыс. тенге	30.06.2014 тыс. тенге
Штрафы и сборы	175	
Износ и амортизация	5 372	3 906
Заработная плата	57 781	33 552

Представительские расходы		
Профессиональные услуги		
Налоги и отчисления	6 988	3 703
Расходы по содержанию транспорта		
Командировочные расходы	7 640	6 357
Операционные налоги		
Коммунальные услуги		
Расходы по содержанию офиса		
Расходы по финансированию		
Услуги банка	8 697	2 359
Услуги связи	335	272
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК		
Расходы по листингу	3 462	1 852
Прочие расходы	20 726	7 508
Аудиторские услуги	1 500	3 800
Итого	112 397	63 409

Статьи затрат	30.06.2014	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы		
Износ и амортизация	3 906	
Заработная плата	33 552	
Представительские расходы		
Налоги и отчисления	3 703	
Профессиональные услуги		
Командировочные расходы	6 357	
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК		
Расходы по содержанию офиса		
Услуги связи	272	
Услуги банка	2 359	
Расходы по листингу	1 852	
Аудиторские услуги	3 800	
Расходы по листингу		
Прочие расходы	7 508	
Профессиональные услуги		
Итого	63 409	100 %

Значительными статьями в составе административных расходов Общества являются статьи "Износ и амортизация", "Заработная плата".

17. Прочие расходы.

	31.12.2013	30.06.2014
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице	35 566	91 975
Прочие расходы	96 791	20 395
Итого	132 357	112 370

	30.06.2014	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по курсовой разнице	91 975	
Прочие расходы	20 395	100
Итого	112 370	100

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

18. Расчет балансовой стоимости акций.

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

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

NAV – чистые активы;

ТА – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 4 410 827 тыс.тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 14 983 тыс.тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных –1 754 763 тыс. тенге, сумма долгосрочных –тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привеллигированные акции

Таким образом, **NAV = 2 641 081 тыс.тенге**

BV_{CS} = **NAV / NO_{CS}**, где

BV_{CS} - балансовая стоимость одной простой акции;

NO_{CS} – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 100 тыс.).
26 410,81 тенге

По итогам за 2 квартал 2014 года балансовая стоимость акции составила 26 410,81 тенге, стоимость акции на 31 декабря 2013г. составляла 22 572,39 тенге.

Президент Оспанов Б.Н.

Главный бухгалтер: Деева Ю.А.

