

Пояснительная записка к финансовой отчетности

за 3 квартал 2013 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 "АТФБанк", г. Алматы: ИИК KZ69 826A 1KZT D201 4158; KZ98826A1USDD2004171 БИК ALMNKZKA АО "Казинвестбанк" г. Алматы: ИИК KZ09920RKAC001467113, KZ15920RUAC001070513, KZ59920RGAC001070513, KZ69920RRAC001160669. 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.

Структура владения Обществом:

Общество на 100% принадлежит ТОО «Berkut Mining».

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 9 месяцев 2013 года понесло убыток в размере 91 385 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 30.09.2013г. – 22 250 тыс. тенге, на 31.12.12г. – 724 тыс. тенге.

Отчет о финансовом положении

Активы

Краткосрочные:

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 94 704 тыс.тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 9 430 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 181 396 тыс.тенге.

Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 482 551 тыс.тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы – 2 055 808 тыс.тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 12 133 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 2 858 272 тыс.тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Займы – 447 тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность – 1 680 061 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные обязательства –10 676 тыс. тенге

Долгосрочные:

Прочие долгосрочные обязательства– 37 979 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 1 907 886 тыс.тенге;

Непокрытый убыток – 1 226 216 тыс.тенге

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 3 КВАРТАЛ 2013 ГОДА

1. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов Общества на 30 сентября 2013 года.

Состав нематериальных активов	Дата приобретения	Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость на 30.09.2013, тыс. тенге	Остаточная стоимость на *31.12.2012, тыс. тенге
Научно-Техническая документация	12.11.2009г	22 092	7 931	14 161	15 279

Программное обеспечение для ГТР	до 2007 года	5 401	5 401	0	0
Программный пакет 1С Бухгалтерия	03.04.2007г	395	395	0	0
Программный продукт Модуль оптимизатор	12.03.2007г	1 533	1 533	0	40
Итого:		29 421	15 260	14 161	15 320

Движение нематериальных активов Общества на 30 сентября 2013 года.

Основные средства	Нематериальные активы
Первоначальная стоимость	
На * 31.12.2012г.	15 320
Поступления	-
Выбытие	-
На 30.09.2013г.	15 260
Накопленный износ	
На *31.12.2012г.	(14 103)
Отчисления	(1157)
На 30.09.2013г.	(15 260)
Остаточная стоимость	
На 30.09.2013г.	14 161

* - аудировано

2. Основные средства.

Состав и движение по основным средствам Общества на 30 сентября 2013 года.

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На *31.12.2012г.	36 530	539	18 443	84 038	444 605	9 953	574 353
Поступления	-	-	-	-	-	-	-
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
На 30.09.2013г.	36 530	539	18 443	84 038	444 605	9 953	592 336
Накопленный износ							
На * 31.12.2012г.	(20 153)	-	(18 404)	(84 038)	-	(6 660)	(129 255)
Отчисления	(1 417)	-	(39)	-	-	(497)	(1 953)
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	0
На 30.09.2013г.	(21 570)	-	(18 443)	(84 038)	-	(7 157)	(131 208)
Остаточная стоимость							
На 30.09.2013г.	14 960	539	0	0	444 605	2 796	23 784
На* 31.12.2012г.	16 377	539	39	-	444 605	3 293	464 854

* - аудировано

Незавершенное капитальное строительство.

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. на 30 сентября 2013 года стоимость незавершенного строительства составляла 444 605 тыс. тенге, и включала в себя:

Наименование	На 30.09.2013г.
	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

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2012г.	1 919 738
Капитализация актива за 3 квартал 2013г.	136 070
На 30.09.2013г.	2 055 808

* - аудировано

Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2012 тыс. тенге	30.09.2013 тыс. тенге
На начало периода	1 819 982	1 919 738
Поступления	99 756	136 070
Итого	1 919 738	2 055 808

* - аудировано

4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2012 тыс. тенге	30.09.2013 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	376	21 665
Кассовая наличность	348	585
Итого	724	22 250

* - аудировано

5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

	*31.12.2012 тыс. тенге	30.09.2013 тыс. тенге
Материалы	2 207	4 805
Топливо	79	3 841
Запасные части		-
Товары	85 757	86 058
Итого	88 043	94 704

* - аудировано

6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2012 тыс. тенге	30.09.2013 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	54 248	146 575
Прочие активы	18 566	34 821
Расходы будущих периодов		
Итого	72 814	181 396

* - аудировано

Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.13г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	CCS Services- Central Asia (СиСиЭс Сервис-ЦА) ТОО	30.09.13	Проектные работы	8 073	4 кв 2013
2	GSM ОАО Казахтелеком	30.08.13	Услуги связи	30	4 кв 2013
3	ITA Cross	31.12.11	Почтовые услуги	5	31.12.13
4	ТОО S&K Консалт	31.05.13	Услуги оценщика	560	4 кв 2013
6	Turkuaz Machinery ТОО	19.09.13	Ремонт автотранспорта	246	4 кв 2013

7	Алси торговая сеть ТОО	18.09.13	комплектующие	60	4 кв 2013
8	АО Единый Регистратор ценных бумаг	30.09.13	Услуги регистратора	20	4 кв 2013
9	Бюро переводов ADEPT CONSULTING ИП	19.09.13	Услуги переводчика	31	4 кв 2013
10	Воробьев ИП	30.09.13	Материалы	34	4 кв 2013
11	Гелиос Алматинский Филиал ТОО	30.09.13	ГСМ	299	4 кв 2013
12	Гелиос Кокшетауский филиал ТОО	30.09.13	ГСМ	269	4 кв 2013
13	ГидроТехСнаб Кокшетау ТОО	29.08.13	За материалы	181	4 кв 2013
14	Демьяенко ИП	19.09.13	материалы	44	4 кв 2013
15	Европласт Кокшетау ТОО	06.06.13	Аренда помещения	120	4 кв 2013
16	ИП Ильсова	30.09.13	материалы	20	4 кв 2013
17	Ип Маратов	01.09.13	За транспортные услуги	150	4 кв 2013
18	КокшетауСтрой недр	30.09.13	Обслуживание и содержание автодороги	400	4 кв 2013
19	Кокшетау гидрогеология	19.09.13	Копировальные услуги	13	4 кв 2013
20	Макромайн Центральная Азия ТОО	30.09.13	комплектующие	4620	4 кв 2013
21	Напитки на дом ТОО	30.09.13	Питьевая вода	6	4 кв 2013
22	Пи Промстройпроект ТОО	30.12.12	проект	45 660	4 кв 2013
23	ПожТехника в Актобе	30.09.13	материалы	22	4 кв 2013
24	СК Бахыт Мунай	30.09.13	ГСМ	1	4 кв 2013
25	Стадия ТОО	30.09.13		1 500	4 кв 2013
26	ТОО Голдер Ассошиэйтс	30.09.13		9 498	4 кв 2013
27	ТОО Ламэд	30.09.13	оборудование	524	4 кв 2013
28	ТСЛ Автоматизация ТОО	30.12.12		4000	4 кв 2013
29	Филиал Промстройпроект ТОО	30.12.12		1 250	4 кв 2013
30	Центр дистанционного зондирования и ГИС "Терра" ТОО	30.09.13	Полевые исследования	14 850	4 кв 2013
31	Центргеоналит АО	30.12.12	Анализы проб	6	4 кв 2013
32	АМЕС	30.09.13		53 483	4 кв 2013
33	Прочие			34 827	
	Итого:			180 802	
	Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)			594	
	ИТОГО			181 396	

7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	*31.12.2012 тыс. тенге	30.09.2013 тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)	12 133	12 133
Прочая дебиторская задолженность		
Итого	12 133	12 133

* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.13г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	ТОО "ТОМС-Индастриал-KZ" (ПК, г. Караганда)	23.11.2010	разработка проектно-сметной документации	12 133	31.12.2013
2					
	Итого:			12 133	

8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2012г., тыс. тенге	Сумма задолженности на 30.09.2013г., тыс. тенге
Прочая дебиторская задолженность:	0	0
Текущие налоговые активы, в т. ч.:		
Налог на добавленную стоимость		
Прочие налоги и платежи		
Задолженность работников (подотчет)	10 323	9 430
Итого:	10 323	9 430

* - аудировано

9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2013 года составляет 1 907 886 тыс. тенге.

	*31.12.2012 тыс. тенге	30.09.2013 тыс. тенге
Уставный капитал	1 907 886	1 907 886

* - аудировано

10. Банковский займ.

Банковский займ	*31.12.2012 тыс. тенге	30.09.2013 тыс. тенге
Начисленные проценты		
Основной долг	259 501	447 886

* - аудировано

11. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

	*31.12.2012 тыс. тенге	30.09.2013 тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	25 944	45 399
Прочая задолженность	12 073	
Кредиторская задолженность связанным сторонам	1 459 778	1 621 300
Операционные налоги и другие отчисления, взносы	4 576	5 943
Краткосрочная задолженность работникам	368	7 419
Итого	1 502 739	1 680 061

* - аудировано

№ п/п	Наименование кредитора и его место нахождения	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.13г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	EMEX TOO	30.09.13	Почтовые услуги	14	2013
2	ТОО «ExLine» (ПК, г. Алматы)	30.09.13	Курьерские услуги	62	2013
3	Geomineproject TOO	30.09.13	олово	5 770	2013
4	Lancaster Group Kazakhstan	30.09.13	Аренда помещения	10 481	2013
5	Travel System TOO	Сентябрь 13 г	авиабилеты	457	2013
6	АйыртауКазАгро ТОО	23.09.13	материалы	1 730	2013
7	Айыртаустройтранс ТОО	2012	зернохранилище	6 999	

9	Бримэкс ТОО	Декабрь 2012		9	2013
10	Гасыр Айыртау ТОО	Сентябрь 2013	материалы	10	2013
11	Геокад КЗ ТОО	2012		3 330	2013
12	ГРК Искандер ТОО	сентябрь	Буровые работы	7 363	2013
13	Издательство БМ	Сентябрь 2013	объявления	92	2013
14	Казахстанская фондовая биржа АО	Сентябрь 2013	листинг	288	2013
15	Казмеханобр ДГП ГНП ОПЭ	2012	Проекты работы	6 220	2013
16	МакГуайверВудс Казахстан ТОО	2012		727	2013
17	Охранное агенство Куин	Сентябрь 2013	охрана	191	2013
18	Прочие		Прочие услуги	1 596	2013
	Итого:			45 399	

Кредиторская задолженность связанным сторонам	30.09.2013
	тыс. тенге
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	400 470
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	351 759
Итого по договорам со связанными сторонами:	1 621 300
Задолженность перед подотчетными лицами/заработная плата	
Итого	1 621 300
Прочая кредиторская задолженность включает:	13 362
Операционные налоги (ИПН, Социальный налог, Плата за эмиссию в окруж.среде и т.д.)	5 943
Прочая задолженность	7 419
Задолженность перед подотчетными лицами	
Всего по прочим краткосрочным обязательствам:	1 634 662

	Характер сделки	30.09.2013	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Заем	400 470	28,09%
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	Финансовая помощь	351 759	12,25%
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	Финансовая помощь	830 420	59,65%
Итого		1 621 300	100,00%

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

	*31.12.2012	30.09.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам		
Задолженность перед подотчетными лицами/ зарплата		
Операционные налоги и другие отчисления, взносы		
Резерв по отпускам	10 676	10 676
Итого	10 676	10 676

* - аудировано

13. Прочие долгосрочные обязательства

	31.12.2012	30.09.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Долгосрочные обязательства	37 979	37 979
Итого	37 979	37 979

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.

	30.09..2012	30.09.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от выбытия активов		-
Доход от курсовой разницы		
Прочие доходы	7 018	130 888
Итого	7 018	130 888

<i>Прочие доходы</i>	30.09.2012	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов	-	-
Доход от курсовой разницы		
Прочие доходы	130 888	100
Итого	130 888	

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

15. Прочие неоперационные доходы.

	30.09.2012	30.09.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Прочие доходы	-	-
Итого	-	-

Неоперационные доходы включают в себя уменьшение резерва по отпускам, доходы от конвертации иностранной валюты и т.д.

16. Административные расходы.

	30.09.2012	30.09.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы		
Износ и амортизация	3 343	3 581
Заработная плата	22 970	36 547
Представительские расходы		369
Профессиональные услуги		4 668
Налоги и отчисления	2 389	
Расходы по содержанию транспорта		
Командировочные расходы	1 895	4 395
Обучение		277
Коммунальные услуги		
Расходы по содержанию офиса		
Расходы по финансированию	26 791	
Услуги банка		7 819
Услуги связи		238
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК	6 761	
Расходы по листингу		2 596
Прочие расходы	6 970	15 358
Аудиторские услуги	2 777	1 500

Статьи затрат	30.09.2013	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы		
Износ и амортизация		
Заработная плата	36 547	
Представительские расходы		
Налоги и отчисления	4 668	
Расходы по содержанию транспорта		
Командировочные расходы	4 395	
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК		
Расходы по содержанию офиса		
Обучение		
Услуги банка	7 819	
Расходы по листингу	2 596	
Услуги связи	238	
Прочие расходы	15358	
Аудиторские услуги	1 500	
Профессиональные услуги		
Итого	77 348	100

Значительными статьями в составе административных расходов Общества являются статьи "Износ и амортизация", "Заработная плата" и «Расходы по финансированию».

17. Прочие расходы.

	30.09.2012	30.09.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице		
Прочие расходы	110 862	21 055
Итого	110 862	21 055

	30.09.2013	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по курсовой разнице		
Прочие расходы	21 055	
Итого	21 055	

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:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

NAV – чистые активы;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 2 858 272 тыс.тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 14 161 тыс.тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных –2 176 602 тыс. тенге, сумма долгосрочных –тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привелигированные акции

Таким образом, **NAV = 667 509 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 – 90 тыс.).

Таким образом, $BV_{cs} = 7\,416$ тенге

По итогам за 3 квартал 2013 года балансовая стоимость акции составила 7 416 тенге, стоимость акции на 31 декабря 2012г. составляла 8 419 тенге.

Президент Оспанов Б.Н.

Главный бухгалтер: Деева Ю.А.

