

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности АО «Сырымбет»  
на 30 сентября 2016 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.

	<b>На государственном языке</b>	<b>На русском языке</b>
<b>Полное наименование</b>	"Сырымбет" Акционерлік қоғамы	Акционерное общество "Сырымбет"
<b>Сокращенное наименование</b>	"Сырымбет" АҚ	АО "Сырымбет"
<b>Организационно-правовая форма</b>	Акционерное общество	
<b>Вид собственности</b>	Частная	
<b>Регистрационный номер</b>	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	
<b>БИН</b>	<b>070640008980</b>	
<b>Место нахождения</b>	<b>Юридический адрес:</b> Республика Казахстан, 150121, Северо-Казахстанская область, Айыртауский район с. Сырымбет <b>Фактическое место нахождения:</b> Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, ул. Фонвизина 17А, 4 этаж. <b>Контактный телефон:</b> +7 (727) 355 05 76 , Факс: +7 (727) 355 05 76 <b>e-mail:</b> office@syrymbet.kz	
<b>Банковские реквизиты</b>	АО "Казинвестбанк" г. Алматы: ИИК KZ09920RKAC001467113, KZ15920RUAC001070513, KZ59920RGAC001070513, KZ69920RRAC001160669. KZ70920RKAC012467270 БИК KAZSKZKA Кбе 17	
<b>Основные виды деятельности</b>	Предметом деятельности Общества является разведка и оценка комплексных руд с оловом, танталом, ниобием и другими ценными сопутствующими элементами и минералами Сырымбетского рудного поля в Северо-Казахстанской области РК, вблизи города Кокшетау.	

Головной офис Общества расположен в Алматы, основные производственные мощности расположены в селе Сырымбет, в Северно-Казахстанском районе РК. 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 РК.

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 9 месяцев 2016 года понесло убыток в размере **(-252 993)** 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 30.09.16 г.- 4 812 472 тыс. тенге

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 89 328 тыс. тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 39 855 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 673 447 тыс. тенге.

#### Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 569 605 тыс. тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы (прочие долгосрочные активы) – 4 261 273 тыс. тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 2 тыс. тенге;

**Всего общая сумма активов – 10 445 982 тыс. тенге.**

### Обязательства и Капитал

#### Обязательства:

##### Краткосрочные:

Краткосрочная кредиторская задолженность – 2 078 439 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные обязательства – 27 830 тыс. тенге

##### Долгосрочные:

Прочие долгосрочные обязательства – 140 130 тыс. тенге.

#### Капитал:

Акционерный капитал составляет - 10 751 303 тыс. тенге;

Непокрытый убыток (– 2 551 720 ) тыс. тенге

**Всего общая сумма обязательств и капитала – 10 445 982 тыс. тенге**

#### 1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 сентября 2016 года.

Наименование	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2015г.	2 996 143
Капитализация актива за 9 месяцев 2016г.	1 265 130
На 30.09.2016 г.	4 261 273

\* - аудировано

#### Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
На начало периода	2 597 927	2 996 143
Поступления	398 216	1 265 130
<b>Итого</b>	<b>2 996 143</b>	<b>4 261 273</b>

\* - аудировано

#### 2. Денежные средства и их эквиваленты.

№	Наименование	*31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
1	Банковские счета, выраженные в тенге	460	4 807 685
2	Кассовая наличность	352	4 437
	<b>Итого</b>	<b>812</b>	<b>4 812 472</b>

\* - аудировано

#### 3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

№	Наименование	*31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
1	Материалы	2 734	2 257
2	Топливо	896	1 321
3	Запасные части	900	
4	Товары	85 750	85 750
	<b>Итого</b>	<b>90 280</b>	<b>89 328</b>

\* - аудировано

#### 4. Прочие краткосрочные активы.

№	Наименование	*31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
1	Авансы, выданные (краткосрочные)	409 248	451 599
2	Расходы будущих периодов	1 146	10 929
3	Прочие налоги	124 179	209 062
4	Прочая активы		1 857
	<b>Итого</b>	<b>534 576</b>	<b>673 447</b>

\* - аудировано

#### Расшифровка:

##### Краткосрочные выданные авансы.

№	Наименование	Дата возникновения	Причина возникновения	30.09.2016 тыс. тенге	Срок погашения
1	ТОО " GeoMineproject"	2016г	проектные работы	2 858	2016
2	Ala Card	сен.16	ГСМ	238	2016
3	AMEC Canada	сен.13	инжиниринговые услуги	84 807	2016
4	AMEC Австралия	апр.14	инжиниринговые услуги	211 893	2016
5	ТОО "Kaz Maanagement Group"	2014г	услуги гостиницы	26	2016

6	SGS Canada	дек.14	технологические исследования	49 308	2016
7	TOO Sidex Computers	2014г	основные средства	89	2016
8	Steinert	2015г	технологические исследования	2 649	2016
9	Stewart Assay and Environmental	2015г	лабораторные услуги	36 326	2016
10	TOO Labtex	июн.16	основные средства	3 963	2016
11	TOO Newton	сен.16	Обучение англ языка	180	2016
12	Гелиос Алматинский	январь.16	ГСМ	290	2016
13	Гелиос Кокшетау	январь.16	ГСМ	128	2016
14	Гостиничный комплекс Скифы	2014г	проживание в гостинице	5	2016
15	TOO КазЕвро Транс ЛТД	2016	материалы	58	2016
16	АО Кокшетау гидрогеология	2016г	буровые работы	20 297	2016
17	TOO КПМГ Такс энд Эдвайзори	апр.15	аренда офиса	5 631	2016
18	АО Кселл	январь.16	услуги сотовой связи	382	2016
19	TOO Кокшетау СтройНедра	2016	Проектные работы	4 500	2016
20	Консультант Сердцев С	сен.16	услуги консультанта	1 757	2016
21	TOO SLONW	июн.16	услуги дизайна	168	2016
22	TOO Алси Азия Пейдж	2016г	оборудование	742	2016
23	TOO Антал	июль.05	ППР	2 200	2016
24	ИП Далипов	2016г	материалы	25	2016
25	TOO Дассо Ситемс Казахстан	2016г	оборудование	6 649	2016
26	ООО ИГ Инфолайн	2016г	отчет	1 308	2016
27	Фл Низаметдинов	2016г	услуги консультанта	1 332	2016
28	TOO Солтусік Энерго	сен.16	электроэнергия	200	2016
29	TOO ГИС terra	2016г	проектные работы	9 757	2016
30	Департамент зем кад АО ГК Правительство для граждан	2016г	экспертиза проекта	211	2016
31	TOO Охранное агентство КУИН	2016	Охрана объекта	435	2016
32	ИП Турсунбаев	2016	материалы	1 749	2016
33	Ф-л РГП Госэкспертиза	2016	Гос экспертиза	1 362	2016
34	Прочие	2016г	прочие	76	2016
	<b>ИТОГО</b>			<b>451 599</b>	

#### 5. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

№	Наименование	*31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
1	Авансы, выданные (долгосрочные)		
2	Прочая дебиторская задолженность	3	2
	<b>Итого</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

\* - аудировано

№	Наименование	Дата возникновения	Причина возникновения	Сумма на 30.09.16г, тыс. тенге	Срок погашения
1	АО Казинвестбанк	2015	Условный вклад	2	2016
	<b>Итого:</b>			<b>2</b>	

#### 6. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

№	Наименование	*31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
<b>1</b>	<b>Прочая дебиторская задолженность:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Задолженность работников (подотчет)	21 618	39 855
	<b>Итого:</b>	<b>21 618</b>	<b>39 855</b>

\* - аудировано

#### 7. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2016 года составляет 10 751 303 тыс. тенге.

Наименование	*31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
Уставный капитал	4 157 886	10 751 303

\* - аудировано

#### 8. Кредиторская задолженность на общую сумму – 2 078 439 тыс. тенге, в том числе :

- Торговая и прочая кредиторская – 21 671 тыс. тенге
- Прочая -2 056 768 тыс. тенге

#### Расшифровка:

##### Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

№	Наименование	*31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
1	Задолженность поставщикам и подрядчикам	43 221	21 671
2	Краткосрочная задолженность работникам		
	<b>Итого</b>	<b>43 221</b>	<b>21 671</b>

\* - аудировано

#### Расшифровка:

№ п/п	Наименование	Дата возникновения	Причина возникновения	30.09.2016 тыс. тенге	Срок погашения
1	АО "Lancaster Group Kazakhstan"	янв.10	аренда помещения	9 160	2016
2	ТОО Emex	июн.16	почтовые услуги	27	2016
3	ТОО КХ Восток	2016	материалы	1 057	2016
4	PSPost TOO	сен.16	материалы	87	2016

5	TOO Astana Development Group	май.16	услуги проживания	113	2016
6	ТО BeStar Travel	сен.16	авиабилеты	372	2016
7	БИПЭК Авто Казахстан	сен.16	основные средства	3 250	2016
8	МакГуайвкрВудс Казахстан	дек.08	юридические услуги	727	2016
9	Консультант Гахария Н	сен.16	услуги консультанта	220	2016
11	ТОО ГИС Терра	авг.13	ОВОС	4 950	2016
12	ТОО SMARTNET	Сен.16	Услуги связи	191	2016
13	ИП Едигенов	Сен.16	Проектные работы	1 150	2016
14	Прочие	2016	прочие	367	2016
	<b>Итого:</b>			<b>21 671</b>	

#### Прочая кредиторская задолженность

Наименование	*31.12.2015 тыс. тенге	30.09.2016 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам	2 048 799	2 036 938
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам	4	4
Заработная плата		4 625
Задолженность перед подотчётными лицами	212	94
Краткосрочные проценты к выплате		
Налоги	7 495	15 107
<b>Итого</b>	<b>2 056 510</b>	<b>2 056 768</b>

\* - аудировано

#### Расшифровка

##### Прочая кредиторская задолженность

Наименование	30.06.2016 тыс. тенге
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	874 509
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	332 009
<b>Итого по договорам со связанными сторонами:</b>	<b>2 036 938</b>
<b>Прочая кредиторская задолженность включает:</b>	<b>19 830</b>
Налоги	15 107
Задолженность перед подотчетными лицами	94
Задолженность по заработной плате	4 625
Краткосрочные авансы, выданные поставщикам и заказчикам	4
Краткосрочные проценты к выплате	
<b>Итого</b>	<b>2 056 768</b>

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

Наименование	*31.12.2015	30.09.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Краткосрочные авансы, выданные поставщикам и заказчикам		
Задолженность перед подопчетными лицами		
Операционные налоги и другие отчисления		
Резерв по отпускам	27 830	27 830
<b>Итого</b>	<b>27 830</b>	<b>27 830</b>

#### 10. Прочие долгосрочные обязательства

Наименование	31.12.2015	30.09.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Долгосрочные обязательства	140 130	140 130
<b>Итого</b>	<b>140 130</b>	<b>140 130</b>

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

#### 11. Прочие доходы.

Наименование	*30.09.2015	30.09.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от выбытия активов	9 040	
Доход от курсовой разницы	114 601	1 179 025
Прочие доходы	506	10 472
<b>Итого</b>	<b>124 147</b>	<b>1 189 497</b>

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

#### 12. Административные расходы.

Наименование	*30.09.2015	30.09.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы	26	203
Износ и амортизация	6 028	14 789
Заработная плата	120 018	220 586
Налоги и отчисления	12 602	21 302
Расходы по содержанию транспорта	1 465	3 141
Командировочные расходы	5 775	9 982
Расходы по обучению	104	1 151
Аренда офиса	12 456	21 809
Услуги банка	1 159	2 646
Услуги связи	2 154	2 577
Прочие расходы	9 816	26 392
Аудиторские услуги/консультационные расходы	10 621	14 079
<b>Итого</b>	<b>182 217</b>	<b>338 658</b>

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



### 13. Прочие расходы.

Наименование	*30.09.2015	30.09.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице	250 917	1 084 493
Прочие расходы	1 942	89 002
<b>Итого</b>	<b>252 859</b>	<b>1 173 495</b>

### Прочие доходы:

Наименование	*30.09.2015	30.09.2016
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доходы от финансирования	6 661	64 663
<b>Итого</b>	<b>6 661</b>	<b>64 663</b>

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

### 14. 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 Отчете о финансовом положении на отчетную дату (сумма 10 445 982 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Отчете о финансовом положении на отчетную дату (сумма 62 869 тыс. тенге);

TL – обязательства в Отчете о финансовом положении на отчетную дату (сумма краткосрочных – 2 106 269 тыс. тенге, сумма долгосрочных – 140 130 тыс. тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, NAV = 8 136 714 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 9 месяцев 2016 года балансовая стоимость акций составила 67 805,38 тенге.**

АО «СЫРЫМБЕТ»

Президент Сейдуллаев А.А.

Главный бухгалтер Султашева Ж.Р.

