

Пояснительная записка к финансовой отчетности

за 3 квартал 2012 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 2012 года понесло убыток в размере 52 881 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 30.09.2012г. – 927 тыс. тенге, на 31.12.11г. – 89 тыс. тенге.

Отчет о финансовом положении

Активы

Краткосрочные:

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 90 455 тыс.тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 12 699 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 54 836 тыс.тенге.

Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 367 677 тыс.тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы – 1 893 934 тыс.тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 168 248 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 2 588 776 тыс.тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Краткосрочные займы – 19 798 тыс тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность – 38 575 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные обязательства –1 406 699 тыс. тенге

Долгосрочные:

Долгосрочные финансовые обязательства – 258 243 тыс. тенге;

Прочие долгосрочные обязательства– 37 978 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 1 907 886 тыс.тенге;

Непокрытый убыток – 1 080 403 тыс.тенге

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2012 ГОДА

1. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов Общества на 30 сентября 2012 года.

Состав нематериальных активов	Дата приобретения	Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость на 30.09.2012, тыс. тенге	Остаточная стоимость на *31.12.2011, тыс. тенге
-------------------------------	-------------------	--	------------------------------	--	---

Научно-Техническая документация	12.11.2009г	22 092	5 340	16 752	17 490
Программное обеспечение для ГТР	до 2007 года	5 401	5 401	0	0
Программный пакет 1С Бухгалтерия	03.04.2007г	364	221	143	160
Программный продукт Модуль оптимизатор	12.03.2007г	1 533	1 341	192	268
Итого:		29 421	12 334	17 087	17 918

Движение нематериальных активов Общества на 30 сентября 2012 года.

Основные средства	Нематериальные активы
Первоначальная стоимость	
На * 31.12.2011г.	17 918
Поступления	-
Выбытие	-
На 30.09.2012г.	17 918
Накопленный износ	
На * 31.12.2011г.	(11 503)
Отчисления	(831)
На 30.09.2012г.	(12 334)
Остаточная стоимость	
На 30.09.2012г.	17 087

* - аудировано

2. Основные средства.

Состав и движение по основным средствам Общества на 30 сентября 2012 года.

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На * 31.12.2011г.	36 887	539	18 443	84 038	426 622	8 178	574 353
Поступления	-	-	-	-	-	-	-
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	(90 802)	-	-
На 30.09.2012г.	36 533	539	18 443	84 038	327 820	8 178	483 551
Накопленный износ							
На * 31.12.2011г.	(16 500)	-	(18 443)	(84 038)	-	(4 849)	(123 830)
Отчисления	(1052)	-	-	-	-	(79)	(1 296)
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	0
На 30.09.2012г.	(17 552)	-	(18 443)	(84 038)	-	(4 928)	(125 126)
Остаточная стоимость							
На 30.09.2012г.	18 981	539	0	0	327 820	3 250	350 590
На* 31.12.2011г.	20 387	539	-	-	426 622	3 329	450 877

* - аудировано

Незавершенное капитальное строительство.

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. на 30 сентября 2012 года стоимость незавершенного строительства составляла 327 820 тыс. тенге, и включала в себя:

Наименование	На 30.09.2012г.
	тыс. тенге
Административный корпус	61 111
Бокс для автотехники	63 221
Водопровод	755
Горно-металлургический комбинат	116 796
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	327 820

3. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 сентября 2012 года.

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2011г.	1 819 982
Капитализация актива за 9 месяцев 2012г.	73 952
На 30.09.2012г.	1 893 934

* - аудировано

Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
На начало периода	1 681 504	1 819 982
Поступления	138 478	73 952
Итого	1 819 982	1 893 934

* - аудировано

4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	89	923
Кассовая наличность		4
Итого	89	927

* - аудировано

5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Материалы	2 993	3 273
Топливо	774	1 425
Запасные части	19	-
Товары	85 757	85 757
Итого	89 543	90 455

* - аудировано

6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	63 492	54 052
Расходы будущих периодов	1 126	784
Итого	64 618	54 836

* - аудировано

Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.12г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	ПТА Cross Way (ПК, г. Алматы)	Ноябрь 2011	Услуги по бронированию	0,5	Декабрь 2012
2	Алматинский Филиал ТОО "Гелиос" (ПК, г. Алматы)	Декабрь 2011	бензин	369	Октябрь 2012
3	ТОО "Кокшетау СтройНедра" (ПК, г. Кокшетау)	Октябрь 2007	автотранспортные услуги	144	3 кв. 2012
4	ТОО "Пн Промстройпроект" (ПК, Алматы)	Август 2007	проектная документация, проектные работы	45 661	2013

5	ТОО "Стадия" (РК, г. Петропавловск)	Август 2007	технологическое сопровождение	1 500	2013
6	ТОО "ТСЛ Автоматизация " (РК, г. Алматы)	Май 2008	проектные работы	4 000	2013
7	Филиал ТОО "Промстройпроект" (РК, г. Кокшетау)	Ноябрь 2007	разработка ПСД	1 250	2012
8	Ore Research&Exporation	Октябрь 2012	Пробы	487	Октябрь 2012
9	Геолаб ТОО	Сентябрь 2012	Товары	87	Октябрь 2012
10	ТОО Travel	Сентябрь 2012	Авибилеты	45	Октябрь 2012
11	Эрнст Янг	Сентябрь 2012	Аудиторские услуги	417	Ноябрь 2012
12	ИП Ернур	Сентябрь 2012	товары	92	Октябрь 2012
13					
17					
18					
19					
20					
	Итого:			54 052	
	Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)			784	

7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)	168 248	168 248
Итого	168 248	168 248

* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.12г., тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	ТОО "Эпистола "(РК, г. Алматы)	16.05.2007	бульдозер, автогрейдер	25 316	4 кв. 2012
2	ТОО "ТОМС-Индастриал-KZ" (РК, г. Караганда)	23.11.2010	разработка проектно- сметной документации	142 932	4 кв 2012
	Итого:			168 248	

8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2011г., тыс. тенге	Сумма задолженности на 30.09.2012г., тыс. тенге
Прочая дебиторская задолженность:	0	0
Текущие налоговые активы, в т. ч.:	16 795	3 890
Налог на добавленную стоимость	15 910	3 080
Прочие налоги и платежи	885	810
Задолженность работников (подотчет)	9 470	8 809
Итого:	26 265	12 699

* - аудировано

9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2012 года составляет 1 907 886 тыс. тенге.

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Уставный капитал	1 907 886	1 907 886

* - аудировано

10. Банковский займ.

Банковский займ	*31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Начисленные проценты	11 233	19 798
Основной долг	240 708	258 243

* - аудировано

11. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	26 640	38 575
Краткосрочная задолженность работникам	-	4 579
Итого	26 640	43 154

* - аудировано

№ п/п	Наименование кредитора и его место нахождения	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.12г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	2010	Аренда помещения	5 177	2012
2	ТОО «ExLine» (ПК, г. Алматы)	Апрель 2012	Курьерские услуги	15	Ноябрь 2012
3	ТОО "АйыртауКазАгро" (ПК, СКО, Айыртауский район, с. Саумалколь)	Май 2008	Решетка, столб для ограждения	1 921	4 кв. 2012
4	ТОО "Айыртаустройтранс" (ПК, СКО, Айыртауский район, с. Саумалколь)	Ноябрь 2007-Апрель 2010	Строительство бокса, зернохранилища	7 000	4 кв. 2012
5	ДГП ГНП ОПЭ "Казмеханобр" (ПК, г. Алматы)	Январь 2011	экспертиза технологического регламента	6 220	4 кв. 2012
6	ТОО "МакГуайверВуде Казахстан" (ПК, г. Алматы)	Июнь 2008	юридические услуги	728	4 кв. 2012
7	АО ЕАБР	Июнь 2012	Услуги банка	13 299	октябрь 2012
8	ТОО Геокад KZ	Июнь 2012	Инженерные работы	3 330	4 кв 2012
9	ТОО EDEM Security	Сентябрь 2012	Охранные услуги	195	Ноябрь 2012
10	Издательство БМ	Июнь 2012	Объявление в газету	29	Сентябрь 2012
11	ИП Адамова	Сентябрь 2012	Аренда квартиры	30	Октябрь 2012
12	Караганда бахыт мунай	Сентябрь 2012	ГСМ	2	Октябрь 2012
13	ИП Казадаев	Сентябрь 2012	Аренда офиса	30	Октябрь 2012
14	Казахстанская фондовая биржа	Сентябрь 2012	Листинговый сбор	353	Октябрь 2012
15	ИП Маркевич	Сентябрь 2012	Аренда квартиры	44	Октябрь 2012
16	СФ Намыс	Сентябрь 2012	товары	11	Октябрь 2012
17	GSM ОАО Казахстан	Сентябрь 2012	Услуги связи	17	Октябрь 2012
18	Астана Мунай	Сентябрь 2012	гсм	5	Октябрь 2012
19	Merrill Corporation	Сентябрь 2012	Веб сайт	169	4 кв 2012

Итого:			38 575
--------	--	--	--------

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

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам	1 430 074	1 392 115
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам		
Задолженность перед подотчетными лицами	116	
Операционные налоги и другие отчисления, взносы	2 575	2 159
Резерв по отпускам	7 847	7 846
Итого	1 440 612	1 402 120

* - аудировано

Кредиторская задолженность связанным сторонам		30.09.2012 тыс. тенге
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)		391 060
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)		830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)		170 635
Итого по договорам со связанными сторонами:		1 392 115
Задолженность перед подотчетными лицами		0
Итого		1 392 115
Прочая кредиторская задолженность включает:		10 005
Операционные налоги (ИПН, Социальный налог, Плата за эмиссию в окруж.среду и т.д.)		2 159
Краткорочные оценочные обязательства (резерв по отпускам)		7 846
Задолженность перед подотчетными лицами		
Всего по прочим краткосрочным обязательствам:		1 402 120

	Характер сделки	30.09.2012	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Заем	391 060	28,09%
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	170 635	12,25%
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	830 420	59,65%
Итого		1 392 115	100,00%

13. Прочие долгосрочные обязательства

	31.12.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Долгосрочные обязательства	37 978	37 978
Итого	37 978	37 978

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.

	30.09.2011 тыс. тенге	30.09.2012 тыс. тенге
Доход от выбытия активов		-
Доход от курсовой разницы		4 543
Прочие доходы	8 528	11
Итого	8 528	4 554

<i>Прочие доходы</i>	30.09.2012	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов	-	-
Доход от курсовой разницы	4 543	100 %
Прочие доходы	11	
Итого	4 554	100,00%

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

15. Прочие неоперационные доходы.

	30.09.2011	30.09.2012
	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.

	30.09.2011	30.09.2012
	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы	57	567
Износ и амортизация	19 524	1 614
Заработная плата	24 306	23 861
Представительские расходы		
Профессиональные услуги		
Налоги и отчисления	1 404	2 395
Расходы по содержанию транспорта	863	917
Командировочные расходы	2 334	1 924
Операционные налоги		
Коммунальные услуги		
Расходы по содержанию офиса	4	4
Расходы по финансированию	26 246	26 791
Услуги банка	763	626
Услуги связи	267	251
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК	867	6 947
Расходы по листингу	3 959	2 284
Прочие расходы	5 574	957
Аудиторские услуги	1 339	2 777
Итого	87 507	71 915

Статьи затрат	30.09.2012	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы	567	0,79
Износ и амортизация	1 614	2,25
Заработная плата	23 861	33,39
Представительские расходы		
Налоги и отчисления	2 395	3,35
Расходы по содержанию транспорта	917	1,28
Командировочные расходы	1 924	2,31
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК	6 947	9,46
Расходы по содержанию офиса	4	
Расходы по финансированию	26 791	37,49
Услуги банка	626	0,87
Расходы по листингу	2 284	3,19
Услуги связи	251	0,35
Прочие расходы	957	1,33
Аудиторские услуги	2 777	3,88
Профессиональные услуги		
Итого	71 915	100 %

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

17. Прочие расходы.

	30.09.2011	30.09.2012
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице		11 715
Прочие расходы	10 952	5
Итого	10 952	11 720

	30.09.2012	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по курсовой разнице	11 715	100 %
Прочие расходы	5	
Итого	11 720	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;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 2 588 776 тыс.тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 17 087 тыс.тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных - 1 465 072 тыс. тенге, сумма долгосрочных – 296 221 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привелигированные акции

Таким образом, NAV = 810 396 тыс.тенге

$$BV_{cs} = NAV / NO_{cs}, \text{ где}$$

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} = 9 004 тенге

По итогам 9 месяцев 2012 года балансовая стоимость акции составила 9 004 тенге, стоимость акции на 31 декабря 2011г. составляла 9 583 тенге.

Президент Оспанов Б.Н.

Оспанов

Фай

Главный бухгалтер: Деева Ю.А.

