

Пояснительная записка к финансовой отчетности

за 1 квартал 2015 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	Наименование документа
------	-------	------------------------

	Свидетельства	
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 3 месяца 2015 года понесло убыток в размере 46 118 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 31.03.2015г. – 586 686 тыс. тенге, на 31.12.14г. – 746 888 тыс. тенге.

Активы

Краткосрочные:

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 89 451 тыс. тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 14 004 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 172 848 тыс. тенге.

Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 493 584 тыс. тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы (прочие долгосрочные активы) – 2 758 360 тыс. тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 198 319 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 4 313 252 тыс. тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Краткосрочная кредиторская задолженность – 1 735 170 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные обязательства – 21 261 тыс. тенге

Долгосрочные:

Прочие долгосрочные обязательства – 63 548 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 4 157 886 тыс. тенге;

Непокрытый убыток – 1 664 613 тыс. тенге

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 3 МЕСЯЦА 2015 ГОДА

1. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов Общества на 31 марта 2015 года.

Состав нематериальных активов	Дата приобретения	Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость на 31.03.2015 тыс. тенге	Остаточная стоимость на *31.12.2014, тыс. тенге
Научно-Техническая документация	12.11.2009	22 092	11 782	10 310	10 862
GGK-Win Pro 7 SP1 32-bit/64-bit Russian Legalization DSP	17.09.2013	83	83		
MS Priet 2013 BUS OLP NL	27.09.2013	240	240		
Win Pro 7 SP1 32-bit	18.09.2013	176	176		

Russian CIS and Georgia 1 pk DSP OEI 611 DVD					
Модуль Каркасное моделирование (Micro mine Wire framing)	23.10.2013	881	624	257	367
Модуль Разведка (Micro mine Exploration)	23.10.2013	881	624	257	367
Модуль ядро (Geobank Core)	23.10.2013	755	755		
Модуль ядро + Печать (Micromine Core+Plotting)	23.10.2013	1 372	972	400	572
Приложение Microsoft/Office 2010 для дома и бизнес	17.09.2013	399	141	258	141
Регистрация на право пользования лицензионным обслуживание программных модулей Micromine	23/10/2013	731	518	213	305
Офисные программы	17.09.13	458	458		458
ИС Параграф	01.10.14	407	168	239	21
Программное обеспечение для ГПР	31.12.07	5 401	5 401		
1 С-Бухгалтерия	31.12.07	31	31		
Программный продукт модуль оптимизатор карьеров	31.12.06	616	616		
Программный продукт модуль оптимизатор карьеров	31.12.06	916	916		
		35 439	23 505	11 934	13 093
Итого:					

Движение нематериальных активов Общества на 31 марта 2015 года.

Основные средства	Нематериальные активы
	35 439
Первоначальная стоимость	
На * 31.12.2014г.	
Поступления	
Выбытие	35 439
На 31.03.2015г.	(22 281)
Накопленный износ	
На * 31.12.2014г.	(1 224)
Отчисления	(23 505)
На 31.03.2015г.	
Остаточная стоимость	
На 31.12.2014г.	

* - аудировано

2. Основные средства.

Состав и движение по основным средствам Общества на 31 марта 2015 года.

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На * 31.12.2014г.	36 530	539	29 493	83 307	444 605	8 517	602 991
Поступления	-	-	-	-	-	291	291
Переход между группами	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
На 31.03.2015г.	36 530	539	29 493	83 307	444 605	8 808	603 282
Накопленный износ							
На * 31.12.2014г.	(28 496)		(20 372)	(66 935)		(5 313)	121 116
Отчисления	(1 042)		(257)	(441)		(329)	2 069
Списание							

На 31.03.2015г.	(29 538)	(20 629)	(67 376)	(5 460)	123 185
Остаточная стоимость					

* - аудировано

Незавершенное капитальное строительство.

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. на 31 марта 2015 года стоимость незавершенного строительства составляла 444 605 тыс. тенге, и включала в себя:

Наименование	На 31.03.2015г.
	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 31 марта 2015 года.

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2014г.	2 617 566
Капитализация актива за 3 месяца 2015г.	140 794
На 31.03.2015г.	2 758 360

* - аудировано

Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
На начало периода	2 209 047	2 617 566
Поступления	408 519	140 794
Итого	2 617 566	2 758 360

* - аудировано

4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	740 029	577 442
Кассовая наличность	6 858	9 243
Итого	746 887	586 686

* - аудировано

5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Материалы	2 938	2 173
Топливо	1 194	933
Запасные части		595
Топшры	85 750	85 750
Итого	89 882	89 451

* - аудировано

6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	58 465	75 460
Расходы будущих периодов	590	372
Прочие налоги	83 966	97 015
Итого	143 021	172 847

* - аудировано

Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.03.15г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	ТОО «GeoMineProject»	12.09.14	Предбанковское ТЭО	17 720	2015
2	ТОО «Kaz Management Group»	13.09.14.	Услуги гостиницы	26	2015
3	ТОО «Labtex.kz»	01.06.14	Поддержка веб сайта	367	2015
4	ТОО «Turkuaz Machinery»	31.12.13	материалы	18	2015
5	ТОО «Алматы-Кенсе»	31.03.15	Канцтовары	122	2015
6	ИП «Амира»	31.03.15	материалы	42	2015
7	ТОО «Бико»	31.01.14	Подписка на периодические издания	37	2015
8	ТОО «Гелиос Алматы»	30.09.14	ГСМ	323	2015
9	ТОО «Гелиос Кокшетау»	30.09.14	ГСМ	283	2015
10	Гостиничный комплекс Скифы	31.03.14	Услуги гостиницы	4	2015
13	ИП «Маратов Е.М.»	30.09.14	Транспортные услуги	15	2015
14	Казмеханобр РГП НПЦ КПМС РК ГНПОПЭ	31.03.15	Проектные работы	672	2015
15	ТОО «КокшетауСтройнедра»	31.12.13	Транспортные услуги	49	2015
17	АО «Кселл»	30.09.14	Услуги связи	311	2015
18	ИП «Пай»	31.01.15	Материалы	19	2015
19	РГП НПЦ зем кадастра	31.03.15	Услуги зем кадастра	144	2015
20	ТОО «Солустік Энерго Орталық»	31.12.13	электроэнергия	477	2015
21	ТОО «СК Бахыт мунай»	31.12.12	ГСМ	1	2015
24	ТОО «ТЭК Кокшетау»	30.06.14	Транспортные услуги	6	2015
25	ТОО Sidex Computers	31.10.14	компьютеры	88	2015
28	SGS Canada	25.12.14	Технологические исследования	49 320	2015
29	ООО «Институт Гипрошикель»	31.01.15	Проектные работы	5 076	2015
	ТОО «Эталон авторесурс»	31.03.15	ГСМ	97	2015
	ТОО СевКаз Телеком	31.12.14	Услуги связи	13	2015
	РГП Губкина	30.11.14	обучение	215	2015
	ТОО Travel System	30.11.14	авиабилеты	15	2015
	ИТОГО			75 460	

Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)			372	

7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)	212 072	198 317
Прочая дебиторская задолженность	2	2
Итого	212 074	198 319

* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.03.15г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	АО Казинвест банк	31.12.2012	депозит	2	
2	ТОО «Голдер Ассошиэйтс»	31.12.13	ОВОС	51 503	2015
3	АМЕС	17.09.2013	Инжиниринговые работы	146 813	2015
	Итого:			198 318	

8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2014г., тыс. тенге	Сумма задолженности на 31.03.2015г., тыс. тенге
Прочая дебиторская задолженность:	0	0
Задолженность работников (подотчет)	13 680	14 004
Итого:	13 680	14 004

* - аудировано

9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2015 года составляет 4 157 886 тыс. тенге.

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Уставный капитал	3 640 387	4 157 886

* - аудировано

10. Банковский займ.

Банковский займ	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Начисленные проценты		
Оспариваемая доля		

* - аудировано

11. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	52 639	77 998

Краткосрочная задолженность работникам	39	4 060
Итого	52 678	82 058

* - аудировано

№ п/п	Наименование кредитора и его место нахождения	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.03.15г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
	TOO «Air Travelsystem»	31.01.15	авиабилеты	315	2015
	TOO ExLine	31.12.14	Услуги почты	26	2015
	АО «Lancaster Group Kazakhstan»	31.12.12	Аренда офиса	13 366	2015
	TOO Labtex	30.11.14	Услуги программиста	599	2015
	TOO «Айыртауказарго»	31.12.08	материалы	1 057	2015
	АО «Единый регистратор»	31.01.15	Услуги регистратора	9	2015
	ДГП Казмеханобр	31.12.08	Проектные работы	6 220	2015
	TOO МакГуайверВудс	31.12.08	Юридические услуги	727	2015
	TOO Отель Дипломат	31.12.12	Услуги гостиницы	32	2015
	TOO «Картел»	31.03.15	Услуги связи	6	2015
	TOO «Нанитки на дом»	31.03.15	вода	2	2015
	TOO «Сауна аду Акпарат»	31.03.15	Объявление в газету/тендер	6	2015
	TOO «Голдер Ассошиэйте»	31.03.15	ОВОС	51 503	2015
	Merrill Corporation LTD	31.12.14	Услуги по виртуальной комнате	141	2015
	Rober Shelley	03.03.15	Консультационные услуги	401	Апрель 2015
	Ron Goodman	31.03.15	Консультационные услуги	3 573	Апрель 2015
	Прочие	31.03.15	Прочие услуги	15	2015
	Итого:			77 998	

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам	1 637 796	1 646 399
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам	4	4
Заработная плата	39	4 060
Задолженность перед подотчетными лицами	73	76
Краткосрочные проценты к выплате		
Налоги	4 882	6 636
Итого	1 642 794	1 657 175

* - аудировано

Кредиторская задолженность связанным сторонам	30.09.2014 тыс. тенге
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	483 969
TOO "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	332 009
Итого по договорам со связанными сторонами:	1 646 399
Прочая кредиторская задолженность включает:	10 773

Налоги	6 636
Задолженность перед подотчетными лицами	73
Задолженность по заработной плате	4 060
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам	4
Всего по прочим краткосрочным обязательствам:	1 657 172

	Характер сделки	31.03.2015	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Заем	483 969	
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	Финансовая помощь	332 009	
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	Финансовая помощь	830 420	
Итого		1 646 399	100,00%

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

	*31.12.2014 тыс. тенге	31.03.2015 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Краткосрочные авансы, выданные поставщикам и заказчикам	4	4
Задолженность перед подотчетными лицами		
Операционные налоги и другие отчисления, взносы		
Резерв по отпускам	21 257	21 257
Итого	21 261	21 261

13. Прочие долгосрочные обязательства

	31.12.2014	31.03.2015
	тыс. тенге	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.

	31.12.2014	31.03.2015
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от выбытия активов		
Доход от курсовой разницы		
Прочие доходы	20 843	12 312
Доходы от финансирования		3 251
Итого	20 843	15 563

Прочие доходы	31.03.2015	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов		-
Доход от курсовой разницы		
Прочие доходы	12 312	
Доходы от финансирования	3 251	
Итого	15 563	100

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

16. Административные расходы.

	31.12.2014	31.03.2015
	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы	3 731	
Износ и амортизация	7 555	1 836
Заработная плата	73 980	38 311
Налоги и отчисления	7 313	4 030
Расходы по содержанию транспорта	1 465	468
Командировочные расходы	12 215	2 678
Расходы по обучению	1 179	104
Коммунальные услуги	713	377
Аренда офиса	9 745	2 178
Расходы по страхованию	39	14
Услуги банка	2 958	246
Услуги связи	1 118	620
Прочие расходы	9 464	1 615
Аудиторские услуги/консультационные расходы	73 399	
Итого	204 874	52 477

Статьи затрат	31.03.2015	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы		
Износ и амортизация	1 836	
Заработная плата	38 311	
Налоги и отчисления	4 030	
Расходы по содержанию транспорта	468	
Командировочные расходы	2 678	
Расходы по обучению	104	
Коммунальные услуги	377	
Аренда офиса	2 178	
Расходы по страхованию	14	
Услуги банка	246	
Услуги связи	620	
Прочие расходы	1 615	
Аудиторские услуги/консультационные расходы		
Итого	52 477	100 %

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

17. Прочие расходы.

	31.12.2014	31.03.2015
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице		
Прочие расходы	140 168	9 204
Итого	140 168	9 204

	31.03.2015	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по курсовой разнице		
Прочие расходы	9 204	100
Итого	9 204	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 4 313 252 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 11 934 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных –1 819 979 тыс. тенге, сумма долгосрочных –тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, NAV = 2 481 339 тыс. тенге

$$BVes = NAV / NOes, \text{ где}$$

BVes - балансовая стоимость одной простой акции;

NOes – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 102. 987 тыс.).
24 093,71 тенге

По итогам 3 месяца 2014 года балансовая стоимость акции составила 24 093,71 тенге, стоимость акции на 31 декабря 2013г. составляла 24 530 тенге.

Президент Балтурук Т.

Главный бухгалтер: Деева Ю.А.

