

# Пояснительная записка к финансовой отчетности

## за 2 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" Ақционерлік 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 6 месяцев 2012 года понесло убыток в размере 19 888 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 30.06.2012г. – 102 тыс. тенге, на 31.12.11г. – 89 тыс. тенге.

Научно-Техническая документация	12.11.2009г	22 092	5 340	16 752	17 490
Программное обеспечение для ГПР	до 2007 года	5 401	5 401	0	0
Программный пакет 1С Бухгалтерия	03.04.2007г	395	253	142	160
Программный продукт Модуль оптимизатор	12.03.2007г	1 533	1 340	193	268
<b>Итого:</b>		<b>29 421</b>	<b>12 334</b>	<b>17 087</b>	<b>17 918</b>

### Движение нематериальных активов Общества на 30 июня 2012 года.

Основные средства	Нематериальные активы
<b>Первоначальная стоимость</b>	
На * 31.12.2011г.	17 918
Поступления	-
Выбытие	-
<b>На 30.06.2012г.</b>	<b>17 918</b>
<b>Накопленный износ</b>	
На *31.12.2011г.	(11 503)
Отчисления	(831)
<b>На 30.06.2012г.</b>	<b>(12 334)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>	
<b>На 30.06.2012г.</b>	<b>17 087</b>

\* - аудировано

## 2. Основные средства.

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

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На *31.12.2011г.	36 533	539	18 443	84 038	426 622	8 178	574 353
Поступления	-	-	-	-	-	-	-
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	(90 802)	-	-
<b>На 30.06.2012г.</b>	<b>36 533</b>	<b>539</b>	<b>18 443</b>	<b>84 038</b>	<b>327 820</b>	<b>8 178</b>	<b>483 551</b>
<b>Накопленный износ</b>							
На * 31.12.2011г.	(16 500)	-	(18 443)	(84 038)	-	(4 849)	(123 830)
Отчисления	(1 020)	-	-	-	-	(79)	(1 296)
Перенос между группами	-	-	-	-	-	-	0
<b>На 30.06.2012г.</b>	<b>(17 520)</b>	<b>-</b>	<b>(18 443)</b>	<b>(84 038)</b>	<b>-</b>	<b>(4 928)</b>	<b>(125 126)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>							
<b>На 30.06.2012г.</b>	<b>19 013</b>	<b>539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>327 820</b>	<b>3 250</b>	<b>350 622</b>
<b>На* 31.12.2011г.</b>	<b>20 033</b>	<b>539</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>426 622</b>	<b>3 329</b>	<b>450 523</b>

\* - аудировано

### Незавершенное капитальное строительство.

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

Наименование	На 30.06.2012г.
	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
<b>ИТОГО</b>	<b>327 820</b>

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

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2011г.	1 819 978
Капитализация актива за 6 месяца 2012г.	37 480
На 30.06.2012г.	1 857 458

\* - аудировано

### Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2011 тыс. тенге	30.06.2012 тыс. тенге
На начало периода	1 681 504	1 819 978
Поступления	138 478	37 480
<b>Итого</b>	<b>1 819 978</b>	<b>1 857 458</b>

\* - аудировано

### 4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.06.2012 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	89	94
Кассовая наличность		8
<b>Итого</b>	<b>89</b>	<b>102</b>

\* - аудировано

### 5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.06.2012 тыс. тенге
Материалы	2 988	3 019
Топливо	774	1 399
Запасные части	19	-
Товары	85 757	85 757
<b>Итого</b>	<b>89 538</b>	<b>90 175</b>

\* - аудировано

### 6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.06.2012 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	63 492	57 983
Расходы будущих периодов	1 127	979
<b>Итого</b>	<b>64 619</b>	<b>58 962</b>

\* - аудировано

### Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.06.12г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	Paritet TOO (РК, г. Алматы)	Июнь 2012	Услуги обучения	120	Июль 2012
2	ITA Cross Way (РК, г. Алматы)	Ноябрь 2011	Услуги по бронированию	0,5	Июль 2012
3	Алматинский Филиал ТОО "Гелиос" (РК, г. Алматы)	Декабрь 2011	бензин	318	Июль 2012
4	Кокшетауский филиал ТОО "Гелиос" (РК, г. Кокшетау)	Декабрь 2011	бензин	172	Июль 2012
5	ДТП ГНП ОПЭ "Казмеханобр" (РК, г. Алматы)	Июнь 2007- Март 2011	геодезические работы, кураторские работы по	2 100	2 кв. 2012

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2012 года составляет 1 907 886 тыс. тенге.

	<b>*31.12.2011</b> тыс. тенге	<b>30.06.2012</b> тыс. тенге
Уставный капитал	1 907 886	1 907 886

\* - аудировано

#### 10. Банковский займ.

<b>Банковский займ</b>	<b>*31.12.2011</b> тыс. тенге	<b>30.06.2012</b> тыс. тенге
Начисленные проценты	11 233	3 771
Основной долг	240 709	255 472

\* - аудировано

#### 11. Кредиторская задолженность.

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

	<b>*31.12.2011</b> тыс. тенге	<b>30.06.2012</b> тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	26 644	23 212
Краткосрочная задолженность работникам	-	4 325
<b>Итого</b>	<b>26 644</b>	<b>27 537</b>

\* - аудировано

№ п/п	Наименование кредитора и его место нахождения	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.06.12г, 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	12	Июль 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	АО «GSM Казахстан» (ПК, г. Алматы)	Июнь 2012	За сотовую связь	37	Июль 2012
6	Merril Corporation	Август 2011	Поддержка веб-сайта	11	4 кв. 2012
7	ДТП ГНП ОПЭ "Казмеханобр" (ПК, г. Алматы)	Январь 2011	экспертиза технологического регламента	8 320	4 кв. 2012
8	ТОО "МакГуайверВудс Казахстан" (ПК, г. Алматы)	Июнь 2008	юридические услуги	728	4 кв. 2012
9	АО Центр дар	Июнь 2012	Услуги регистратора	6	Июль 2012
19					
	<b>Итого:</b>			<b>23 212</b>	

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

	<b>*31.12.2011</b> тыс. тенге	<b>30.06.2012</b> тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам	1 430 074	1 499 623
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам		
Задолженность перед подотчетными лицами	116	179
Операционные налоги и другие отчисления, взносы	2 575	2 301
Резерв по отпускам	7 847	7 846
<b>Итого</b>	<b>1 440 612</b>	<b>1 509 949</b>

\* - аудировано

			проектированию		
6	ТОО "Кокшетау СтройНедра" (РК, г. Кокшетау)	Октябрь 2007	автотранспортные услуги	308	2 кв. 2012
7	ИП Усманов А.К.	Июнь 2012	автотранспортные услуги	63	Июль 2012
8	ТОО "Пи Промстройпроект" (РК, Алматы)	Август 2007	проектная документация, проектные работы	45 661	2013
9	ТОО "Стадия" (РК, г. Петропавловск)	Август 2007	технологическое сопровождение	1 500	2013
10	ТОО "ТСЛ Автоматизация" (РК, г. Алматы)	Май 2008	проектные работы	4 000	2013
11	ТОО Картел	Июнь 2012	Услуги связи	9	Июль 2012
12	Филиал ТОО "Промстройпроект" (РК, г. Кокшетау)	Ноябрь 2007	разработка ПСД	1 250	2012
13	АО «Казахстанская фондовая биржа»	Август 2011	Листинговый сбор	421	Август 2012
14	СК Бахыт мунай	Июнь 2012	ГСМ	33	Июль 2012
15	ТОО Кокшетау гидрогеология	Апрель 2012	Проектные работы	717	Август 2012
16	Солгустік Энерго Орталык ТОО	Июнь 2012	электроэнергия	72	Июль 2012
17	ТОО ТЭК Кокшетау	Июнь 2012	Транспортные услуги	658	Июль 2012
18	EDEM Security ТОО	Июнь 2012	Охранные услуги	195	Июль 2012
19	ТОО Геокад КЗ	Апрель 2012	Проектные работы	370	Июль 2012
20	Прочие	Июнь 2012	Хоз расходы	15	Июль 2012
	<b>Итого:</b>			<b>57 983</b>	
	<b>Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)</b>			<b>979</b>	

## 7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	*31.12.2011 тыс. тенге	30.06.2012 тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)	168 249	168 248
<b>Итого</b>	<b>168 249</b>	<b>168 248</b>

\* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.06.12г., 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-КЗ" (РК, г. Караганда)	23.11.2010	разработка проектно-сметной документации	142 932	Август 2012
	<b>Итого:</b>			<b>168 248</b>	

## 8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2011г., тыс. тенге	Сумма задолженности на 30.06.2012г., тыс. тенге
<b>Прочая дебиторская задолженность:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Текущие налоговые активы, в т. ч.:</b>	<b>16 795</b>	<b>3 127</b>
Налог на добавленную стоимость	15 910	2 242
Прочие налоги и платежи	885	885
Задолженность работников (подотчет)	9 470	9 406
<b>Итого:</b>	<b>26 265</b>	<b>12 533</b>

\* - аудировано

## 9. Акционерный (уставный) капитал.

<b>Кредиторская задолженность связанным сторонам</b>	<b>30.06.2012</b>
	<b>тыс. тенге</b>
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	386 863
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	282 340
<b>Итого по договорам со связанными сторонами:</b>	<b>1 499 623</b>
Задолженность перед подотчетными лицами	0
<b>Итого</b>	<b>1 499 623</b>
<b>Прочая кредиторская задолженность включает:</b>	<b>10 326</b>
Операционные налоги (ИПН, Социальный налог, Плата за эмиссию в окруж.среду и т.д.)	2 301
Краткосрочные оценочные обязательства (резерв по отпускам)	7 846
Задолженность перед подотчетными лицами	179
<b>Всего по прочим краткосрочным обязательствам:</b>	<b>1 509 949</b>

	Характер сделки	30.06.2012	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Заем	386 863	26,58%
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	282 340	16,37%
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	830 420	57,05%
<b>Итого</b>		<b>1 455 722</b>	<b>100,00%</b>

### 13. Долгосрочные резервы.

	31.12.2011	30.06.2012
	тыс. тенге	тыс. тенге
Долгосрочные резервы	37 979	37 979
<b>Итого</b>	<b>37 979</b>	<b>37 979</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

### 14. Прочие доходы.

	30.06.2011	30.06.2012
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от выбытия активов		-
Доход от курсовой разницы		40
Прочие доходы	8 499	11
<b>Итого</b>	<b>8 499</b>	<b>51</b>

<i>Прочие доходы</i>	30.06.2012	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов	-	-
Доход от курсовой разницы	40	100 %
Прочие доходы	11	-
<b>Итого</b>	<b>51</b>	<b>100,00%</b>

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

### 15. Прочие неоперационные доходы.

	30.06.2011	30.06.2012
	тыс. тенге	тыс. тенге
Прочие доходы	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## 16. Административные расходы.

	30.06.2011	30.06.2012
	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы	7	567
Износ и амортизация	13 141	1 513
Заработная плата	16 525	15 941
Представительские расходы	268	6
Профессиональные услуги		144
Налоги и отчисления	2 152	1 599
Расходы по содержанию транспорта	557	254
Командировочные расходы	1 682	608
Операционные налоги		
Коммунальные услуги		
Расходы по содержанию офиса	4	4
Расходы по финансированию	17 415	17 687
Услуги банка	567	331
Услуги связи	176	159
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК	467	2 520
Расходы по листингу		1 512
Прочие расходы	1 150	446
Аудиторские услуги	1 339	2 777
<b>Итого</b>	<b>55 450</b>	<b>46 068</b>

Статьи затрат	30.06.2012	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы	567	1,23%
Износ и амортизация	1 513	3,28%
Заработная плата	15 941	34,6
Представительские расходы	6	0,01%
Налоги и отчисления	1 599	3,47%
Расходы по содержанию транспорта	254	5,51%
Командировочные расходы	608	1,31%
Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК	2 520	5,47%
Расходы по содержанию офиса	4	0,008%
Расходы по финансированию	17 687	33,49%
Услуги банка	331	0,71%
Расходы по листингу	1 512	3,28%
Услуги связи	159	0,34%
Прочие расходы	446	0,96%
Аудиторские услуги	2 777	6,02%
Профессиональные услуги	144	0,31%
<b>Итого</b>	<b>46 068</b>	<b>100 %</b>

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

## 17. Прочие расходы.

	30.06.2011	30.06.2012
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов		-
Расходы по курсовой разнице		70
Прочие расходы	1 710	
<b>Итого</b>	<b>1 710</b>	<b>70</b>

	30.06.2012	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по курсовой разнице	70	100 %
Прочие расходы	-	
<b>Итого</b>	<b>70</b>	<b>100%</b>

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 2 695 189 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 - 1 541 263 тыс. тенге, сумма долгосрочных – 293 450 тыс.тенге);

**PS** – уставный капитал, привелигированные акции

Таким образом, **NAV = 843 389 тыс.тенге**

$BV_{cs} = NAV / NO_{cs}$ , где

**BV<sub>cs</sub>** - балансовая стоимость одной простой акции;

**NO<sub>cs</sub>**– количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 90 тыс.).

Таким образом, **BV<sub>cs</sub> = 9 370 тенге**

По итогам 6 месяцев 2012 года балансовая стоимость акции составила 9 370 тенге, стоимость акции на 31 декабря 2011г. составляла 9 583 тенге.

Президент **Оспанов Б.Н.**

Главный бухгалтер: **Деева Ю.А.**

