

Пояснительная записка к финансовой отчетности

за 9 месяцев 2011 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 «Ланкастер Майнинг ПТЕ ЛТД» (Сингапур), зарегистрированный офис «Ланкастер Майнинг ПТЕ ЛТД»: Сингапур, Кросс стрит, 8, № 11, здание «PWC», 048424.

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.

так как Общество приобрело основные средства, несло затраты на разведку.

Потоки денежных средств от финансовой деятельности Общества на 30.09.11г являются положительными в связи с получением денежных средств по договорам финансовой помощи.

Остаток денежных средств на 30.09.11г – 2 тыс. тенге, на 31.12.10 – 30 531 тыс. тенге

Бухгалтерский баланс

Активы

Краткосрочные:

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 88 920 тыс.тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 21 380 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 63 988 тыс. тенге.

Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 447 320 тыс.тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы – 1 794 265 тыс. тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 175 649 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 2 591 524 тыс.тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Займы – 3 840 тыс.тенге;

Краткосрочная кредиторская задолженность – 25 794 тыс.тенге;

Вознаграждения работникам – 4 991 тыс. тенге;

Прочие краткосрочные обязательства – 1 369 938 тыс. тенге

Долгосрочные:

Долгосрочные финансовые обязательства – 240 044 тыс. тенге;

Долгосрочные резервы – 37 979 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 1 907 886 тыс.тенге;

Непокрытый убыток – 998 948 тыс.тенге

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2011 ГОДА

1. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов Общества на 30 сентября 2011 года.

Состав нематериальных активов	Дата приобретения	Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость на 30.09.2011, тыс. тенге	Остаточная стоимость на *31.12.2010, тыс. тенге
Научно-Техническая документация	12.11.2009г	22 092	4 050	18 042	19 699
Программное обеспечение для ГТР	до 2007 года	5 401	5 401	0	377
Программный пакет 1С Бухгалтерия	03.04.2007г	395	221	174	215
Программный продукт Модуль оптимизатор	12.03.2007г	1 533	1 207	326	498
Итого:		29 421	10 879	18 542	20 789

Движение нематериальных активов Общества на 30 сентября 2011 года.

Основные средства	Нематериальные активы
Первоначальная стоимость	
На * 31.12.2010г.	29 421
Поступления	-
Выбытие	-
На 30.09.2011г.	29 421
Накопленный износ	
На *31.12.2010г.	(8 632)
Отчисления	(2 247)
На 30.09.2011г.	(10 879)
Остаточная стоимость	
На 30.09.2011г.	18 542

* - аудировано

2. Основные средства.

Состав и движение по основным средствам Общества на 30 сентября 2011 года.

Основные средства	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На *31.12.2010г.	36 533	539	20 885	82 839	693 638	8 490	842 924
Поступления	-	-	44	-	91 381	65	91 490
Перенос между группами	(2)	0	1 608	1 199		(2 805)	-
Выбытие					(383 811)		(383 811)
На 30.09.2011г.	36 531	539	22 537	84 038	401 208	5 750	550 603
Накопленный износ							
На * 31.12.2010г.	(14 540)		(20 770)	(62 777)	-	(4 790)	(102 877)
Отчисления	(2 740)		(136)	(15 757)		(315)	(18 948)
Перенос между группами	1 693		(1 284)	(3 251)	-	2 842	0
На 30.09.2011г.	(15 587)		(22 190)	(81 785)		(2 263)	(121 825)
Остаточная стоимость							
На 30.09.2011г.	20 944	539	347	2 253	401 208	3 487	428 778
На* 31.12.2010г.	21 993	539	115	20 062	693 638	3 700	740 047

* - аудировано

Незавершенное капитальное строительство.

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. На 30 сентября 2011 года стоимость незавершенного строительства составляла 401 208 тыс. тенге, и включала в себя:

Наименование	На 30.09.2011г., тыс. тенге
Административный корпус	61 111
Бокс для автотехники	63 221
Водопровод	755
Горно-металлургический комбинат	91 382
Здание опытного завода	13 972
Котельная	4 588

Проходная рудника	1 428
Склад МТС	37 456
Кернохранилище	21 236
Теплотрасса	1 920
Печь В1,6-20-ТУ-02 с системой управления двигателем	12 308
Печь В1,6-12-ТУ-02 с сист.упр.дв, газоочисткой и системой обогрева	22 877
Суш.бар БН1,2-8НК-03 с сист.упр.дв, газоочисткой и сист.обог.	28 766
Суш.бар БН1,2-8НУ-03 с сист.упр.дв,газоочисткой и сист.обог.	21 620
Холодильник барабанный Б1-8ЯУ-01	13 230
Материалы для строительства	5 338
ИТОГО	401 208

В течение 9 месяцев 2011 года произошла реализация оборудования. Расход от выбытия основных средств составил 383 811 тыс.тенге.

3. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 сентября 2011 года.

	Активы по разведке и оценке, тыс. тенге
На *31.12.2010г.	1 681 504
Капитализация актива за 9 месяцев 2011г.	112 761
На 30.09.2011г.	1 794 265

* - аудировано

Движение активов Общества по разведке и оценке.

Активы по разведке и оценке	* 31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
На начало периода	1 652 907	1 681 504
Поступления	28 597	112 761
Итого	1 681 504	1 794 265

* - аудировано

4. Денежные средства и их эквиваленты.

	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Банковские счета, выраженные в тенге	30 435	2
Кассовая наличность	96	0
Итого	30 531	2

* - аудировано

5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Материалы	3 091	2 929
Топливо	499	234
Запасные части	72	-
Товары	85 757	85 757
Итого	89 419	88 920

* - аудировано

6. Прочие краткосрочные активы.

	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Авансы, выданные (краткосрочные)	81 412	62 920
Расходы будущих периодов	780	1 068
Итого	82 192	63 988

* - аудировано

Авансы, выданные (краткосрочные).

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.11г., тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	GSM ОАО Казахтелеком (РК, г. Алматы)	Сентябрь 2011	Услуги сотовой связи	7	Октябрь 2011
2	ТОО "Алита" (РК, г. Усть-Каменогорск)	Ноябрь 2008	лабораторные материалы – химические элементы	22	Ноябрь 2011
3	Алматинский Филиал ТОО "Гелиос" (РК, г. Алматы)	Сентябрь 2011	бензин	94	Октябрь 2011
4	Кокшетауский филиал ТОО "Гелиос" (РК, г. Кокшетау)	Сентябрь 2011	бензин	41	Октябрь 2011
5	ДГП ГНП ОПЭ "Казмеханобр" (РК, г. Алматы)	Июнь 2007- Март 2011	геодезические работы, кураторские работы по проектированию	5 588	1 кв. 2012
6	ТОО "Кокшетау СтройНедра" (РК, г. Кокшетау)	Октябрь 2007	автотранспортные услуги	401	4 кв. 2011
7	ТОО "Дьюи энд ЛеБоф" (РК, г. Алматы)	Август 2011	Юридические услуги	1 645	4 кв. 2011
8	ТОО "Пи Промстройпроект" (РК, Алматы)	Август 2007	проектная документация, проектные работы	45 661	2012
9	ТОО "Стадия" (РК, г. Петропавловск)	Август 2007	технологическое сопровождение	1 500	2012
10	ТОО "ТСЛ Автоматизация" (РК, г. Алматы)	Май 2008	проектные работы	4 000	2012
11	АО "Центр транспортных услуг" (РК, г. Астана)	Февраль 2009	транспортные услуги	22	Декабрь 2011
12	Филиал ТОО "Промстройпроект" (РК, г. Кокшетау)	Ноябрь 2007	разработка ПСД	1 250	2012
13	АО «Казахстанская фондовая биржа»	Август 2011	Листинговый сбор	2 689	Август 2012
Итого:				62 920	
Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов)				1 068	

7. Авансы, выданные (долгосрочные).

	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Авансы, выданные (долгосрочные)	275 155	175 649
Итого	275 155	175 649

* - аудировано

№ п/п	Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город)	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.11г., тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	ТОО "Эпистола" (РК, г. Алматы)	16.05.2007	бульдозер, автогрейдер	25 316	4 кв. 2011
2	ТОО "ТОМС-Индастриал-KZ" (РК, г. Караганда)	23.11.2010	разработка проектно-сметной документации	150 333	Август 2012
Итого:				175 649	

8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	Сумма задолженности на *31.12.2010г., тыс. тенге	Сумма задолженности на 30.09.2011г., тыс. тенге
Прочая дебиторская задолженность:	0	0
Текущие налоговые активы, в т. ч.:	20 122	13 159
Налог на добавленную стоимость	19 264	12 301
Прочие налоги и платежи	858	858
Задолженность работников (подотчет)	1 095	8 221
Итого:	21 217	21 380

* - аудировано

9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2011 года составляет 1 907 886 тыс. тенге.

	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Уставный капитал	1 907 886	1 907 886

* - аудировано

10. Банковский займ.

Банковский займ	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Начисленные проценты	2 636	3 840
Основной долг	219 626	240 044

* - аудировано

11. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Задолженность поставщикам и подрядчикам	29 589	25 794
Итого	29 589	25 794

* - аудировано

№ п/п	Наименование кредитора и его место нахождения	Дата возникновения задолженности	Причина возникновения задолженности	Сумма на 30.09.11г, тыс. тенге	Срок погашения задолженности
1	ТОО "EDEM Security" (ПК, г.Астана)	Август 2011	Услуги охраны	290	Октябрь 2011
2	АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	2010	Аренда помещения	5167	2011
3	ТОО «Travel System» (ПК, г. Алматы)	Август 2011	Авиабилеты	698	Октябрь 2011
	ТОО «J.W. Spenser» (ПК, г. Алматы)	Сентябрь 2011	Авиабилеты	48	Октябрь 2011
4	ТОО «ExLine» (ПК, г. Алматы)	Сентябрь 2011	Курьерские услуги	41	Октябрь 2011
5	ТОО "АйыртауКазАгро" (ПК, СКО, Айыртауский район, с. Саумалколь)	Май 2008	Решетка, столб для ограждения	1 921	2 кв. 2012
6	ТОО "Айыртаустройтранс" (ПК, СКО, Айыртауский район, с. Саумалколь)	Ноябрь 2007- Апрель 2010	Строительство бокса, зернохранилища	7 000	4 кв. 2011
7	ТОО «Realservice L» (ПК, г.Алматы)	Сентябрь 2011	Оформление визы	53	Ноябрь 2011
8	ПК ГТК «Ак-Бура» (ПК, Акмолинская область)	Август 2011	Обоснование безрудности	282	Октябрь 2011
9	СК АО "Казкоммерц-Полис" (ПК, г. Алматы)	Август 2011	Страхование	1 162	Октябрь 2011
10	ИП «Казадаев» (ПК, СКО, Айыртауский район, с. Саумалколь)	Сентябрь 2011	Аренда помещения	30	Октябрь 2011
11	ДГП ГНП ОПЭ "Казмеханобр" (ПК, г. Алматы)	Январь 2011	экспертиза технологического регламента	8 320	4кв. 2011
12	ТОО "КаР-Тел" (ПК, г. Алматы)	Август 2011	Услуги сотовой связи	19	Октябрь 2011
13	ТОО "МакГуайверВудс Казахстан" (ПК, г. Алматы)	Июнь 2008	юридические услуги	728	2 кв. 2012
14	АО "Центр Дар" (ПК, г. Алматы)	Сентябрь 2011	услуги регистратора	30	Октябрь 2011
15	Северо-Казахстанская Областная Дирекция Телекоммуникаций – филиал АО "Казхателеком" (ПК, СКО, Айыртауский район, с. Саумалколь)	Сентябрь 2011	Услуги связи	5	Октябрь 2011
	Итого:			25 794	

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

	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Кредиторская задолженность связанным сторонам	1 340 062	1 359 963
Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам	88 800	-
Задолженность перед подотчетными лицами	1	284
Операционные налоги и другие отчисления, взносы	1 758	2 967
Резерв по отпускам	6 724	6 724
Итого	1 437 345	1 369 938

* - аудировано

Кредиторская задолженность связанным сторонам		30.09.2011 тыс. тенге
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)		385 794
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)		830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)		143 509
АО "Lancaster Invest» (ПК, г. Алматы)		240
Итого по договорам со связанными сторонами:		1 359 963
Задолженность перед подотчетными лицами		284
Итого		1 360 247
Прочая кредиторская задолженность включает:		9 691
Операционные налоги (ИПН, Социальный налог, Плата за эмиссию в окруж.среде и т.д.)		2 967
Краткорочные оценочные обязательства (резерв по отпускам)		6 724
Всего по прочим краткосрочным обязательствам:		1 369 938

	Характер сделки	30.09.2011	
		тыс. тенге	доля %
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	Засм	385 794	28,37%
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	143 509	10,55%
АО "Lancaster Invest» (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	240	0,02%
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	Финансовая помощь	830 420	61,06%
Итого		1 359 963	100,00%

13. Долгосрочные резервы.

	31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Долгосрочные резервы	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.

	*31.12.2010 тыс. тенге	30.09.2010 тыс. тенге	30.09.2011 тыс. тенге
Доход от выбытия активов	34 814	34 814	169 000
Доход от курсовой разницы	7 047	6 605	8 215
Прочие доходы	3 929	1 295	314
Итого	45 790	42 714	177 529

* - аудировано

<i>Прочие доходы</i>	30.09.2011	
	тыс. тенге	доля %
Доход от выбытия активов	169 000	95,20%
Доход от курсовой разницы	8 215	4,63%
Прочие доходы	314	0,17%
Итого	177 529	100,00%

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

15. Прочие неоперационные доходы.

	*31.12.2010	30.09.2010	30.09.2011
	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге
Прочие доходы	20 141	23 856	-
Итого	20 141	23 856	-

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

16. Административные расходы.

	*31.12.2010	30.09.2010	30.09.2011
	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге
Штрафы и сборы	251	6	7
Износ и амортизация	28 430	21 810	19 525
Заработная плата	25 823	18 026	24 308
Расходы по аренде	3 652		
Аудиторские услуги			1 339
Представительские расходы	193	102	518
Расходы по содержанию транспорта		591	778
Командировочные расходы	2 396	3 600	2 354
Операционные налоги	2 512	1 743	3 116
Коммунальные услуги	121	691	
Расходы по содержанию офиса		84	157
Расходы по финансированию	99 816	74 132	26 247
Услуги банка		714	764
Расходы по листингу			5 060
Прочие расходы	4 813	1 825	3 334
Итого	168 007	123 324	87 507

* - аудировано

Статьи затрат	30.09.2011	
	тыс. тенге	доля %
Штрафы и сборы	7	0,01%
Износ и амортизация	19 525	22,31%
Заработная плата	24 308	27,78%
Аудиторские услуги	1 339	1,53%
Представительские расходы	518	0,59%
Расходы по содержанию транспорта	778	0,89%
Командировочные расходы	2 354	2,69%
Операционные налоги	3 116	3,56%
Расходы по содержанию офиса	157	0,18%
Расходы по финансированию	26 247	29,99%
Услуги банка	764	0,87%
Расходы по листингу	5 060	5,78%
Прочие расходы	3 334	3,82%
Итого	87 507	100%

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

17. Прочие расходы.

	*31.12.2010	30.09.2010	30.09.2011
	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по выбытию активов	35 742	35 742	383 811
Расходы по курсовой разнице	6 968	6 858	10 892
Прочие расходы	3	3	60
Итого	42 713	42 603	394 763

* - аудировано

	30.09.2011	
	тыс. тенге	доля %
Расходы по выбытию активов	383 811	97,23%
Расходы по курсовой разнице	10 892	2,76%
Прочие расходы	60	0,01%
Итого	394 763	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:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

NAV – чистые активы;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 2 591 524 тыс.тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 18 542 тыс.тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 1 682 586 тыс. тенге);

PS – уставный капитал, привелигированные акции

Таким образом, NAV = 890 396 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 – 90тыс)

Таким образом, BV_{cs} = 9 893 тенге

По итогам 9 месяцев 2011 года балансовая стоимость акции составила 9 893 тенге, стоимость акции в предыдущем году составляла 13 254 тенге.

Президент: **Оспанов Б.Н.**

Главный бухгалтер: **Иркинбаева А.С.**


