

АО «SAT&Company»

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности
За 1 квартал 2018 года**

Общая информация

Организация и основная деятельность

АО «SAT&Company» (далее «Общество») - акционерное общество в значении, определенном в Гражданском кодексе Республики Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, 050008, ул. Муканова, 241. Данная консолидированная промежуточная финансовая отчетность включает финансовые показатели Общества и ее дочерних предприятий (совместно – «Группа»).

Основными видами деятельности компаний Группы, по состоянию на 31 марта 2018 года, являются:

Компания/дочернее предприятие	Основная деятельность
АО «SAT&Company»	Инвестиционная деятельность
ТОО «Таразский металлургический завод»	Металлургическое производство
ТОО «СарыаркаMining»	Недропользование
ТОО «ЦАИКК»	Инвестиционная деятельность
ShalkiyaZinc N.V.(Нидерланды)	Инвестиционная деятельность
ТОО "SAT Petrochemicals"	Торговая и прочая деятельность
ТОО ФНК «Ертыс»	Развитие проекта переработки кобальт- никелевых руд
ТОО «Казникель»	Разведка кобальт никелевых руд

ТОО «SAT&Company» было образовано в октябре 2001 года, в 2006 году преобразовано в Акционерное Общество.

Простые и привилегированные акции и купонные облигации Компании размещены на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). Простые и привилегированные акции Компании до 2014 года были включены в список акций первой категории KASE. В феврале 2014 года акции были переведены во вторую категорию. С 01 июня 2017 года утверждены новые «Требования к эмитентам и их ценным бумагам, допущенным к обращению на фондовой бирже...», в соответствии с которыми акции Компании включены в категорию «Стандарт», площадка «Основная», облигации в секторе «долговые ценные бумаги», категория «Облигации», площадка «Основная».

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Деятельность Группы подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса, как в Казахстане, так и за пределами республики. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и осуществления контрактных прав.

Прилагаемая консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Группы. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

Основа подготовки консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Настоящая консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, (интерпретациями IFRS и IFRIC), разработанными Международным советом по стандартам бухгалтерского учета (IASB), включая IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Учитывает разделы казахстанского законодательства, которые применимы к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по стандартам IFRS.

По мнению руководства Группы, все корректировки, необходимые для достоверного представления консолидированного финансового положения, консолидированных результатов деятельности и консолидированных денежных потоков за 1 квартал 2018 года, были включены в данную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Новые учетные положения

Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2018 году и принятые Группой

- Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27: «Инвестиционные предприятия»

Данные поправки предусматривают исключение в отношении требования для организаций, удовлетворяющих определению инвестиционной организации согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Согласно исключению в отношении консолидации инвестиционные организации должны учитывать свои дочерние организации по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Поправки не оказали влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

■ **Поправки к МСФО (IAS) 32: «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»**

Применяются ретроспективно.

Данные поправки разъясняют значение фразы «в настоящий момент имеется обеспеченное юридической защитой право осуществить зачет признанных сумм» и критерии взаимозачета для применяемых расчетными палатами механизмов одновременных расчетов.

Поправки не оказали влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

■ **Поправки к МСФО (IAS) 36: «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов»**

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» в части раскрытия информации согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Кроме того, эти поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или единиц, генерирующих денежные средства (генерирующих единиц), по которым в течение периода был признан или восстановлен убыток от обесценения.

Поправки учтены в финансовой отчетности Группы.

Основы консолидации

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2018 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 31 марта 2018 и 2017 годов соответственно.

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, находящиеся под контролем Группы. Контроль осуществляется, если Группа имеет право, прямо или косвенно, определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды от его деятельности. Финансовая отчетность дочерних предприятий включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического перехода контроля до даты его прекращения.

Ассоциированные предприятия

Ассоциированными являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, доля голосующих акций в этих компаниях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по долевному методу и первоначально отражаются по стоимости приобретения. Дивиденды, полученные от ассоциированных компаний, относятся на уменьшение балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные компании.

Операции, исключаемые при консолидации

Все внутригрупповые счета и операции, а также нереализованные доходы от внутригрупповых операций элиминируются при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Нереализованные доходы от операций с ассоциированными предприятиями и предприятиями, находящимися под совместным контролем, элиминируются в соответствии с размером доли Группы в данных предприятиях. Нереализованные доходы от операций с ассоциированными предприятиями элиминируются из инвестиций в ассоциированные предприятия. Нереализованные убытки элиминируются так же как нереализованные доходы за исключением того, что они элиминируются только в том объеме, для которого нет признаков обесценения.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения Общества и валютой, используемой при составлении данной консолидированной промежуточной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация, представлена в тысячах тенге.

Использование оценок и суждений

Для подготовки данной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к

вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Основные положения учётной политики

При подготовке консолидированной промежуточной финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, которые возникают при пересчете, признаются в отчете о совокупной прибыли.

Основные средства

Признание и последующая оценка

Основные средства, отражаются в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и резерва на обесценение, если необходимо. Первоначальная стоимость состоит из покупной стоимости, включая пошлины на импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям, за вычетом торговых скидок и возвратов, и любые затраты, непосредственно связанные с доставкой актива на место и приведением его в рабочее состояние для целевого назначения.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Группой экономических выгод от эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. Балансовая стоимость замененной части списывается. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыль и убыток за отчетный период по мере возникновения.

Износ

На землю износ не начисляется. Горнорудные активы амортизируются производственным методом исходя из оценочных экономически целесообразных извлекаемых запасов, к которым они относятся. Износ прочих объектов основных средств, рассчитывается по методу равномерного списания их первоначальной стоимости до их ликвидационной стоимости. Расчетный срок полезной службы объекта основных средств зависит как от его собственного срока полезной службы, так и текущей оценки экономически целесообразных извлекаемых запасов месторождения, на территории которого размещен данный объект основных средств.

Ожидаемые сроки полезной службы приводятся в нижеследующей таблице:

	<u>Срок полезного использования</u> <u>(кол-во лет)</u>
Здания и сооружения	5-50
Машины и оборудование	4-25
Транспортные средства	5-10
Прочие	3-15

Обесценение

В конце каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли и убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если произошло изменение расчетных оценок, заложенных в определении ценности использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Разведочные и оценочные активы

Признание и последующая оценка

Разведочные и оценочные активы оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом резерва под обесценение. При необходимости разведочные и оценочные активы включают стоимость прав на недропользование (проведение разведки), капитализированные затраты по бурению разведочных скважин, стоимость вспомогательного оборудования и установок, затраты по геологическим и геофизическим изучением, затраты на вскрышу, а также производственные и прочие общие накладные расходы, непосредственно связанные с деятельностью по разведке и оценке. Производственные и прочие общие накладные расходы, капитализированные на активы по разведке и оценке, включают заработную плату персонала, задействованного в деятельности по разведке и оценке, и прочие накладные расходы, непосредственно связанные с деятельностью по разведке и оценке.

Обесценение разведочных и оценочных активов

В целях оценки обесценения разведочные и оценочные активы, подлежащие проверке на предмет обесценения, группируются по проектам.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости реализации. Фактическая себестоимость товарно-материальных запасов определяется на основе средневзвешенного метода и включает затраты на приобретение, производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их фактического местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Чистая стоимость продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость актива за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом резерва на обесценение такой задолженности. Резерв на обесценение задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму полностью в изначально установленный срок. Резерв отражается через прибыль и убыток за год. Основным фактором, учитываемым Группой при оценке обесценения дебиторской задолженности, является её надежность выгоды, связанные с ними, будут получены Группой.

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в банках и в кассе, краткосрочные депозиты до востребования или со сроком погашения менее трёх месяцев.

Займы

Займы первоначально отражаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Займы впоследствии отражаются по амортизируемой стоимости; разница между суммой полученных средств (за вычетом затрат по сделке) и стоимостью к погашению признается в прибыли и убытке в течение периода займа с использованием метода эффективной ставки процента.

Займы отражаются в составе краткосрочных обязательств при отсутствии у Группы безусловного права перенести срок расчетов по обязательствам не менее чем на двенадцать месяцев после отчетного периода.

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени (квалифицируемый актив), включаются в стоимость этого актива.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Кредиторская задолженность, за исключением полученных авансов, первоначально отражается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Полученные авансы отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

Доходы

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Общество получит поток экономических выгод, и что сумма дохода может быть оценена достаточно достоверно. Доход, связанный с реализацией товаров, признается в отчете о доходах и расходах с момента передачи всех существенных рисков и выгод от владения товаром к покупателю, обычно после перехода к покупателю права собственности на товар.

Доходы от финансирования

Доходы от финансирования включают в себя процентный доход от инвестиций и доходы по депозитам. Процентный доход признается по мере начисления, и рассчитывается по методу эффективной процентной ставки.

Расходы по финансированию

Расходы по финансированию включают в себя расходы по процентам на займы, расходы по облигациям и привилегированным акциям, амортизацию дисконта по провизиям. Все расходы по процентам и прочие затраты, понесенные в связи с займами, учитываются по мере их возникновения в составе расходов по финансированию.

Подоходный налог

Подоходный налог за отчетный период включает в себя текущий и отложенный налоги. Подоходный налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он относится к статьям, учитываемым непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Дивиденды

Дивиденды по простым акциям признаются обязательствами в периоде, в котором они были утверждены акционерами.

Дивиденды по привилегированным акциям признаются обязательством на каждую отчетную дату в течение года между выплатами, из расчета 1 тенге на 1 акцию.

Далее идет раскрытие статей финансовой отчетности, данные приведены в тысячах тенге.

Раскрытие статей консолидированного отчета о совокупной прибыли.

Доходы от реализации

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Реализация ферросплавов	4 309 987	3 964 991
Реализация карбида кальция	0	1 122 708
Реализация известняка	0	607 171
Реализация марганцевого концентрата	0	42 678
Услуги по переработке	0	856 887
Реализация электродной массы	458 049	162 879
Прочие	46 216	36 209
Итого	4 814 252	6 793 523

Доходы по направлениям реализации

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Республика Казахстан	1 158 327	5 136 414
Российская Федерация	2 826 821	1 040 663
Республика Молдова	0	243 892
Республика Узбекистан	819 732	0
Другие регионы	9 372	372 554
Итого	4 814 252	6 793 523

Себестоимость реализации

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Электроэнергия	239 343	814 475
Материалы и запасы	4 080 164	3 823 815
Накладные расходы	32 426	41 963
Заработная плата и связанные расходы на персонал	50 774	400 222
Вскрышные работы	0	81 746
Износ, истощение и амортизация основных средств	39 341	121 870
Топливо, ГСМ	0	137 698
Налоги	4 443	103 553
Ремонт и обслуживание	2 424	96 149
Аренда площадей и техники	304	611
Плата за пользование вагонами	0	8 114
Транспортировка	10 871	6 187
Командировочные расходы	0	519
Изменения в запасах	0	(382 831)
Прочие	20 155	2 620
Итого	4 480 245	5 256 711

Расходы по реализации

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Транспортировка	80 549	35 028
Заработная плата	17 753	29 585
Материалы	10 663	18 435
Аренда и услуги ЖД	321	93 879
Прочие	827	46 524
Итого	110 113	223 451

Административные расходы

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Заработная плата и связанные расходы	121 951	240 344
Амортизация, износ и обесценение ОС	17 117	86 286
Штрафы и пени	5 593	1 136
Налоги и сборы	24 335	66 511
Охрана	11 329	31 624
Связь и коммунальные услуги	25 645	39 389
Информационные, юридические и прочие услуги	5 429	41 810
Арендная плата	2 634	6 023
Командировочные расходы	3 381	4 072
Материалы	4 616	39 995
Банковские услуги	4 650	3 344
Прочие	50 639	38 926
Итого	277 319	599 460

Прочие операционные расходы

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Убыток от курсовой разницы	194 062	247 079
Расходы от выбытия основных средств и инвестиций	14 976	3 497
Прочие (материалы, штрафы)	82 537	99 264
Итого	291 575	349 840

Прочие операционные доходы

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Доход от курсовой разницы	739 506	1 597 427
Реализация лома и прочих товаров, услуг	8 855	262 242
Доход от списания обязательств	466 591	2 631
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	16 936	60 423
Итого	1 231 888	1 922 723

Расходы по финансированию

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Расходы по процентам банковских кредитов	622 972	862 665
Расходы по дивидендам	98 162	98 162
Расходы по выплате купонов	0	348 404
Прочие	323 024	12 211
Итого	1 044 158	1 321 442

Доходы от финансирования

	1 квартал 2018 года	1 квартал 2017 года
Вознаграждения по депозитам	2 565	4 368
Итого	2 565	4 368

Раскрытие статей консолидированного баланса.**Краткосрочные активы****Денежные средства и их эквиваленты**

На 31 марта 2018 года денежные средства составляют **327 551** т. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

Прочие краткосрочные финансовые активы

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Финансовая помощь	50 147 644	51 939 889
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(5 715 449)	(5 689 516)
Итого	44 432 195	46 250 373

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Задолженность покупателей и заказчиков	2 229 446	2 176 542
Краткосрочные авансы выданные	1 274 359	205 076
Прочие	653 409	281 000
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(72 951)	(98 885)
Итого	4 084 263	2 563 733

Запасы

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Готовая продукция	187 167	1 228 502
Сырье и материалы	1 075 543	710 668
Прочие	8 837	12 388
За минусом резерва	(3 106)	(3 107)
Итого	1 268 441	1 948 451

Прочие краткосрочные активы

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
НДС зачетный	93 781	675 252
Депозиты авансы	506 473	2 500
Расходы будущих периодов	28	1 866
Прочие	52 891	3 952
Итого	653 173	683 570

Инвестиционное имущество

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Имущество АО «SAT&Company»	1 281 941	1 281 941

Долгосрочные активы**Основные средства**

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт и прочие ОС	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на начало	3 247 109	7 966 849	6 857 670	1 546 773	2 875 315	22 493 716
Накопленный износ и обесценение		5 078 258	5 039 471	1 517 913	2 459 054	14 094 696
Балансовая стоимость на начало периода	3 247 109	2 888 591	1 818 199	28 860	416 261	8 399 020
Поступления			333	491		824
Выбытия			69 676	95	3 404	73 175
Расходы по износу		14 091	2 618	5 168		21 877
Первоначальная стоимость на конец	3 247 109	7 966 849	6 788 327	1 547 169	2 871 911	22 421 365
Накопленный износ и обесценение		5 092 349	5 042 089	1 523 081	2 459 054	14 116 573
Балансовая стоимость на конец периода	3 247 109	2 874 500	1 746 238	24 088	412 857	8 304 792

По состоянию на 31 марта 2018 года основные средства балансовой стоимостью 8 059 142 тыс. тенге служат залоговым обеспечением банковских займов.

Прочие долгосрочные активы

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Авансы, выплаченные за основные средства	22 5076	225 076
Долгосрочная часть НДС зачетного	332 243	333 032
Деньги, ограниченные в использовании	11 787	4 478
Итого	569 106	562 586

Краткосрочные обязательства**Займы**

Займы	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
АО «Сбербанк России»	3 238 819	4 387 085
АО «Народный Банк Казахстана»	208 656	400 196
Прочие займы	25 000	25 000
Итого	3 472 475	4 812 281

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Текущая часть облигационного займа (купон)	1 687 134	1 377 490
Дивиденды по привилегированным акциям	294 487	196 325
Итого	1 981 621	1 573 815

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	2 319 587	881 224
Прочая кредиторская задолженность	10 316 436	10 686 441
Итого	12 636 023	11 567 665

Прочие краткосрочные обязательства

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Обязательства по налогам	5 870	17 151
Краткосрочные авансы полученные	320 446	492 275
Краткосрочная часть доходов будущих периодов	218 623	218 623
Прочие обязательства	8 354 616	41 740
Итого	8 899 555	769 789

Долгосрочные обязательства. Займы

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
АО «Сбербанк России»	5 037 636	13 323 064
АО «Народный Банк Казахстана»	678 133	678 133
Итого	5 715 769	14 001 197

Прочие Долгосрочные финансовые обязательства

У Общества зарегистрированы два выпуска облигаций.

Первый выпуск

3 января 2008 года Общество выпустило 150 млн. купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через тринадцать лет с даты выпуска, по номинальной стоимости. Выплата вознаграждения, начиная с 13 купонного периода, будет осуществляться один раз в год в течение 10 дней, начиная с 03 июля, года, следующего за завершённым купонным периодом. Ставка вознаграждения на 10 год обращения, заканчивающийся 02 января 2019 года, 9,3 % годовых. На 31 марта 2018 года облигации в обращении в количестве 119 976 047 штук.

На дату размещения облигаций Общество признало дисконт. Дисконт амортизируется методом эффективной процентной ставки, которая определяется на каждую дату выплаты купона.

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	(242 382)	(256 188)
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу	11 755 223	11 741 417

Второй выпуск

3 августа 2012 года Общество выпустило 60 млн. купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через девять лет после даты выпуска по номинальной стоимости.

Выплата вознаграждения, начиная с четвертого купонного периода, осуществляется один раз в год в течение 10 дней, начиная с 3 августа, года, следующего за окончанием купонного периода. Ставка вознаграждения на первый год обращения облигаций – 12% годовых от номинальной стоимости облигаций. Начиная со второго года обращения ставка вознаграждения по облигациям - плавающая, зависящая от уровня инфляции, определяемая каждые 6 месяцев

Значение верхнего предела устанавливается на уровне $\text{max} = 12\%$ (двенадцать процентов) годовых от номинальной стоимости облигации, нижнего $\text{min} = 3\%$ (три процента) годовых от номинальной стоимости облигации.

Ставка вознаграждения на 8 купонный период, заканчивающийся 02 августа 2018 года 9,8 % годовых. На 31 марта 2018 года облигации в обращении в количестве 11 855 880 штук.

На дату размещения облигаций Общество признало премию, которая амортизируется методом эффективной процентной ставки, определяемой на каждую дату выплаты купона.

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Облигации по номинальной стоимости	1 185 587	1 185 587
премия	39 960	42 150
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу	1 225 547	1 227 737
Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств	12 980 770	12 969 154

Прочие долгосрочные обязательства

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Долговой компонент привилегированных акций	3 718 096	3 718 096
Доходы будущих периодов	1 676 112	1 676 112
Итого	5 394 208	5 394 208

Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату составил 10 727 182 тыс. тенге, который состоит из акционерного капитала, долгового компонента привилегированных акций, выкупленных собственных акций, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общее количество объявленных к выпуску простых и привилегированных акций составило 3 000 000 000 (три миллиарда) штук и 750 000 000 (семьсот пятьдесят миллионов) штук, соответственно.

Акционерный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 31 585 624 тыс. тенге и включает

- размещенные простые акции в количестве 1 246 773 954 штук, на сумму 19 400 715 тыс. тенге;
- размещенные привилегированные акции в количестве 392 649 871 штук, на сумму 12 184 909 тыс. тенге.

Из капитала, сформированного размещением привилегированных акций, выделен долговой компонент в сумме (3 718 096) тыс. тенге.

По состоянию на отчетную дату количество выкупленных акций составило:

- простых 10 445 774 штук на сумму 618 111 тыс. тенге,
- привилегированных 2 штуки на сумму 62 тенге.

Резервный капитал в сумме 3 651 826 включает взнос акционера на сумму 4 754 426 тыс. тенге и влияние курсовых разниц в сумме (1 102 600) тыс. тенге

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (18 911 264) тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников - (1 262 797) тыс. тенге

Балансовая стоимость одной простой акции

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Активы всего	62 306 948	62 349 226
Нематериальные активы	526	147
Обязательства	51 579 766	51 467 339
Сальдо УК - привилегированные акции	8 466 813	8 466 813
ЧА для простых акций	2 259 843	2 414 927
Количество простых акций, тыс. штук	1 236 328	1 236 328
Балансовая стоимость акции, тенге	1,83	1,95

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана как отношение чистых активов для простых акций к количеству простых акций на дату отчета.

Чистые активы рассчитаны как разность между активами за минусом нематериальных активов, обязательств и минус сальдо счета уставного капитала – привилегированные акции в капитале.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции

	На 31 марта 2018	На 31 декабря 2017
Начисленные дивиденды	294 487	196 326
Сальдо счета УК (привилегированные акции)	12 184 909	12 184 909
в т.ч. долговая составляющая привилегированных акций в обязательствах	3 718 096	3 718 096
Количество привилегированных акций, тыс. штук	392 650	392 650
Балансовая стоимость акции, тенге	31,78	31,53

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитана как отношение суммы начисленных дивидендов плюс сальдо счета уставного капитала с учетом долговой составляющей по привилегированным акциям к количеству привилегированных акций на дату отчета.

Владельцы компании

Акционеры, владеющие десятью и более процентами размещенных простых акций Общества (за вычетом акций, выкупленных Обществом) на отчетную дату.

- Ракишев Кенес Хамитулы 77,72 %
- АО «ЕНПФ» 17,30%

Прибыль на акцию

Доход на акцию рассчитывается путем деления чистого дохода на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении и размещенных по подписке до даты выпуска отчётности. Доход на акцию рассчитан с учетом дробления акций на 20 ноября 2008 года. У Общества нет потенциальных простых акций с разводняющим эффектом.

	1 кв. 2018 года	1 кв. 2017 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций	(154 705)	917 655
Средневзвешенное число простых акций в обращении в тыс. штук	1 236 328	1 236 328
Прибыль(убыток)на акцию, относимые акционерам компании (тенге)	(0,126)	0,74

Управление капиталом

Руководство Группы следует политике поддержания уровня капитала, достаточного для обеспечения доверия инвесторов, кредиторов и рынка в целом, а также для сохранения темпов развития бизнеса в будущем. Руководство Группы контролирует показатель нормы прибыли на капитал и стремится поддерживать баланс между более высокой доходностью, достижение которой возможно при более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые обеспечивает устойчивое положение в части капитала. В течение отчетных периодов не произошло изменений в политике Группы по управлению капиталом.

Судебные иски

В ходе текущей деятельности Группа периодически является объектом судебных разбирательств и претензий. Руководство считает, что суммарные обязательства, если таковые будут иметь место, возникающие в результате таких разбирательств и претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

На 31 марта 2018 года Группа не была вовлечена в какие-либо существенные судебные процессы, включая арбитражные разбирательства.



Сагитова Румия Шафхатовна

*Заместитель Председателя Правления
по финансам и инвестициям*




Шарабок Надежда Ивановна

Главный бухгалтер