

АО «SAT&Company»

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой
отчетности**

За 2 квартала 2017 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 30 июня 2017 года, являются:

Компания/дочернее предприятие	Основная деятельность
АО «SAT&Company»	Инвестиционная деятельность
ТОО «Таразский металлургический завод»	Металлургическое производство
ТОО «СарыаркаMining»	Недропользование
ТОО «Арман 100»	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
АО «Темиртауский Электрометаллургический комбинат» (ТЭМК)	Металлургическое производство, недропользование

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 2 квартала 2017 года, были включены в данную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Новые учетные положения

Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2016 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 неодновременных 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 консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2017 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 30 июня 2017 и 2016 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. Первоначальная стоимость объектов основных средств, изготовленных или возведенных хозяйственным способом, включает в себя стоимость затраченных материалов, выполненных производственных работ и часть производственных накладных расходов.

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> (кол-во лет)
Здания и сооружения	5-50
Машины и оборудование	4-25
Транспортные средства	5-10
Прочие	3-15

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценку суммы, которую Группа могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются в конце каждого отчетного периода.

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.

Разведочные и оценочные активы перестают классифицироваться как таковые при очевидности технической обоснованности и коммерческой эффективности извлечения минеральных ресурсов. При обнаружении коммерческих запасов, активы по разведке и оценке переводятся в основные средства или нематериальные активы и амортизируются по производственному методу, исходя из доказанных и вероятных минеральных запасов.

Обесценение разведочных и оценочных активов

Группа проверяет разведочные и оценочные активы на предмет обесценения, когда такие активы переводятся в состав материальных и нематериальных активов по разработке, или, когда имеются факты и обстоятельства, указывающие на обесценение активов. Убыток от обесценения признается в сумме, по которой балансовая стоимость разведочных и оценочных активов превышает их возмещаемую сумму. Возмещаемая сумма определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости разведочных и оценочных активов за вычетом затрат по их реализации и стоимости этих активов в использовании.

Наличие одного или более из нижеследующих фактов и обстоятельств указывает на то, что Группа обязана проверить свои разведочные и оценочные активы на предмет обесценения (перечень не является исчерпывающим):

- период, в течение которого Группа имеет право на проведение разведки определенного участка, истек или истечет в ближайшем будущем, и не ожидается его продление;
- значительные расходы на дальнейшую разведку и оценку минеральных ресурсов на определенном участке не включены в бюджет и не планируются;
- разведка и оценка минеральных ресурсов на определенном участке не привела к обнаружению коммерчески выгодных объемов минеральных ресурсов, и Группа решила прекратить такую деятельность на определенном участке;
- Группа располагает достаточными данными о том, что, несмотря на вероятность разработки определенного участка, балансовая стоимость разведочных и оценочных активов, вероятно, не будет возмещена в полной мере в результате эффективной разработки или реализации.

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

Нематериальные активы

Все нематериальные активы Группы имеют определенный срок полезного использования и включают, в основном, капитализированное программное обеспечение и права на недропользование (добычу минерального сырья). Приобретенное программное обеспечение капитализируется в сумме затрат, понесенных на его приобретение и ввод в эксплуатацию, и амортизируется прямолинейным методом в течение срока их полезного использования, оцениваемого руководством от 3 до 5 лет. Права на недропользование амортизируются в течение сроков действия соответствующих контрактов на недропользование. В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из величин: ценности их использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

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.

Метод эффективной ставки процента – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента.

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 просроченность.

Авансы поставщикам отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Авансы классифицируются как долгосрочные, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ним, превышает один год, или если авансы относятся к активам, которые будут отражены в учете как долгосрочные при первоначальном признании. Сумма авансов за приобретение активов включается в их балансовую стоимость при получении Группой контроля над этими активами и наличии вероятности того, что будущие экономические 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.

Подходный налог

Подходный налог за отчетный период включает в себя текущий и отложенный налоги. Подходный 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**

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Реализация ферросплавов	8 358 673	2 642 056
Реализация карбида кальция	2 510 685	2 614 979
Реализация известняка	1 222 133	864 046
Реализация марганцевого концентрата	111 907	158 791
Услуги по переработке	856 887	633609
Реализация электродной массы	443 898	
Прочие	93791	102916
Итого	13 597 974	7 016 397

Доходы по направлениям реализации

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Республика Казахстан	9 526 880	5 831 407
Российская Федерация	3 075 904	911 530
Республика Молдова	378 125	186 094
Республика Узбекистан	504 614	35 390
Другие регионы	112 451	51 976
Итого	13 597 974	7 016 397

Себестоимость реализации

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Электроэнергия	1 682 558	1 868 877
Материалы и запасы	7 399 097	2 236 781
Накладные расходы	89 040	50 586
Заработная плата и связанные расходы на персонал	826 620	681 138
Вскрышные работы	163 492	102 281
Износ, истощение и амортизация основных средств	263 966	144 016
Топливо, ГСМ	275 396	192 357
Налоги	214 041	163 342
Ремонт и обслуживание	192 556	135 095
Аренда площадей и техники	1 244	10 725
Плата за пользование вагонами	16 521	23 498
Транспортировка	12 374	14 067
Командировочные расходы	1 057	1 382
Изменения в запасах	(631 514)	29 151
Прочие	7 821	52 669
Итого	10 514 269	5 705 965

Расходы по реализации

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Транспортировка	247 173	59 054
Заработная плата	61 314	21 495
Материалы	39 419	31 543
Аренда и услуги ЖД	213 211	82 213
Прочие	24 198	15 648
Итого	585 315	209 953

Административные расходы

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Заработная плата и связанные расходы	514 285	386 111
Амортизация, износ и обесценение ОС	115 735	293 798
Штрафы и пени	27 073	82 806
Налоги и сборы	104 793	158 924
Охрана	62 107	83 763
Связь и коммунальные услуги	49 644	71 179
Спонсорская и прочая финансовая помощь	2 080	23 838
Информационные, юридические и прочие услуги	123 076	97 709
Арендная плата	10 242	9 316
Командировочные расходы	10 686	15 192
Материалы	42 636	16 587
Банковские услуги	10 325	8 304
Резерв на обесценение дебиторской задолженности	3 334	29 787
Прочие	108 786	147 148
Итого	1 184 802	1 424 462

Прочие операционные расходы

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Убыток от курсовой разницы	1 085 951	3 990 482
Обесценение долгосрочных активов		801 379
Расходы от выбытия основных средств	947	3 775
Прочие (материалы, штрафы)	164 632	44 218
Итого	1 251 530	4 839 854

Прочие операционные доходы

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Доход от курсовой разницы	1 945 088	4 697 567
Доход от реализации инвестиций и объединения бизнеса	41	35 064
Доход от реализации основных средств	4 501	9 493
Реализация лома и прочих товаров, услуг	457 824	78 529
Доход от списания обязательств	2 631	0
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	68 759	6 591 480
Итого	2 478 844	11 412 133

Доходы от финансирования

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Прочие	10 282	3 566
Итого	10 282	3 566

Расходы по финансированию

	2 кв. 2017 года	2 кв. 2016 года
Расходы по процентам банковских кредитов	1 292 820	1 230 575
Расходы по дивидендам	196 325	
Расходы по выплате купонов	720 056	909 387
Прочие	592 977	19 804
Итого	2 802 178	2 159 766

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

На 30 июня 2017 года денежные средства составляют 2 843 859 т. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

Прочие краткосрочные финансовые активы

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Финансовая помощь	40 826 585	44 382 335
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(5 084 931)	(5 084 931)
Итого	35 741 654	39 297 404

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Задолженность покупателей и заказчиков	3 234 735	4 086 128
Краткосрочные авансы выданные	2 229 834	4 326 611
Прочие	165 183	176 984
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(126 838)	(126 838)
Итого	5 502 914	8 462 885

Запасы

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Готовая продукция	2 338 764	800 497
Сырье и материалы	1 689 728	965 881
Незавершенное производство	660 927	446 967
Прочие	16 143	17 026
За минусом резерва	(235 061)	(263 049)
Итого	4 470 501	1 967 322

Прочие краткосрочные активы

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
НДС зачетный	800 186	303 135
Депозиты		145 381
Расходы будущих периодов	8 264	7 406
Прочие	71 945	28 605
Итого	880 395	484 527

Долгосрочные активы**Основные средства**

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт и прочие ОС	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на начало	3 241 175	8 539 043	9 376 738	2 079 775	3 907 024	28 050 736
Накопленный износ и обесценение	459 175	6 026 523	5 852 333	1 399 725	2 955 042	17 599 779
Балансовая стоимость на начало периода	2 782 000	2 512 520	3 524 405	680 050	951 982	10 450 957
Поступления		193	338 351	-	239 023	577 567
Выбытия	-	592	14 039	12 882	99 626	127 139
Расходы по износу		73 201	284 818	93 178		451 197
Первоначальная стоимость на конец	3 241 175	8 538 644	9 701 050	2 066 893	4 046 421	28 501 164
Накопленный износ и обесценение	459 175	6 099 724	6 137 151	1 492 903	2 955 042	18 050 976
Балансовая стоимость на конец периода	2 782 000	2 438 920	3 563 899	573 990	1 091 379	10 450 188

По состоянию на 30 июня 2017 года основные средства балансовой стоимостью 9 127 037 тыс. тенге служат залоговым обеспечением банковских займов.

Инвестиционное имущество

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Имущество АО «SAT&Company»	1 281 941	1 281 941
Итого	1 281 941	1 281 941

Нематериальные активы

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Право недропользования	1 314 716	1 317 919
Прочие	7 847	9 433
Итого	1 322 563	1 327 352

Прочие долгосрочные активы

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Авансы, выплаченные за основные средства	166 170	162 272
Долгосрочная часть НДС зачетного	595 220	597 999
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	3 413	352 687
Деньги, ограниченные в использовании	231	7 995
За минусом резерва		-280 820
Итого	765 034	840 133

Краткосрочные обязательства**Займы**

Займы	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
АО «Сбербанк России»	4 002 545	4 315 628
АО «Народный Банк Казахстана»	156 492	313 694
АО «Казкоммерцбанк»	3 835 814	4 567 720
Прочие займы	25 000	244 868
Итого	8 019 851	9 441 910

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Текущая часть облигационного займа (купон)	2 504 937	1 809 289
Дивиденды по привилегированным акциям	392 650	196 325
Прочие финансовые обязательства	312	494 842
Итого	2 897 899	2 500 456

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	4 939 304	1 476 096
Итого	4 939 304	1 476 096

Прочие краткосрочные обязательства

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Обязательства по налогам	128 631	314 756
Краткосрочные авансы полученные	492 614	3 439 851
Краткосрочная часть доходов будущих периодов	109 312	218 623
Прочие обязательства	48 571	146 138
Итого	779 128	4 119 368

Долгосрочные обязательства**Займы**

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
АО «Сбербанк России»	20 777 356	20 794 257
АО «Народный Банк Казахстана»	965 035	965 035
АО «Казкоммерцбанк»	470 126	470 126
Итого	22 212 517	22 229 418

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 завершением купонным периодом. Ставка вознаграждения на 16 купонный период, заканчивающийся 02 июля 2017 года, 10,5 % годовых. На 30 июня 2017 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 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	(280 580)	(304 972)
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу	11 717 025	11 692 633

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 7 купонный период, заканчивающийся 02 августа 2017 года 10,9% годовых. На 30 июня 2017 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 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Облигации по номинальной стоимости	1 185 587	1 185 587
премия	46 226	50 218
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу	1 231 813	1 235 805
Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств	12 948 838	12 928 438

Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Долговой компонент привилегированных акций	3 718 096	3 718 096
Доходы будущих периодов	1 894 896	1 894 736
Обязательства по вознаграждению работников		79 490
Итого	5 612 992	5 692 322

Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату составил 3 970 399 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 включает влияние курсовых разниц в сумме (1 364 899) тыс. тенге

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (20 236 969) тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников - (1 677 151) тыс. тенге

Балансовая стоимость одной простой акции

	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Активы всего	64 452 831	65 510 814
Нематериальные активы	1 322 563	1 327 352
Обязательства	60 482 432	61 191 429
Сальдо УК - привилегированные акции	8 466 813	8 466 813
ЧА для простых акций	(5 818 977)	(5 474 780)
Количество простых акций, тыс. штук	1 236 328	1 236 328
Балансовая стоимость акции, тенге	(4,71)	(4,43)

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 30 июня 2017	На 31 декабря 2016
Начисленные дивиденды	392 650	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	32,03	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.

	2 квартала 2017 года	2 квартала 2016 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций	(348 976)	4 074 509
Средневзвешенное число простых акций в обращении в тыс. штук	1 236 328	1 236 328
Прибыль(убыток)на акцию, относимый акционерам компании (тенге)	(0,28)	3,30

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

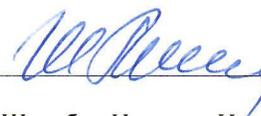
В ходе текущей деятельности Группа периодически является объектом судебных разбирательств и претензий. Руководство считает, что суммарные обязательства, если таковые будут иметь место, возникающие в результате таких разбирательств и претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое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

На 30 июня 2017 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