

Наименование организации: АО «Каражыра» РНН 600700514487, БИН 021240000409
Сведения о реорганизации
Вид деятельности организации: горнодобывающее производство
Организационно-правовая форма: частная
Форма отчетности: не консолидированная
Среднегодовая численность работников 1348 человек
Субъект предпринимательства крупного бизнеса
Юридический адрес (организации): РК ВКО г. Семей ул. Би-Боранбая, 93

**Бухгалтерский баланс
по состоянию на «30» июня 2016 года**

Наименование показателей	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
АКТИВЫ			
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	95 177	228 834
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	32 121	695 462
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	501 501	501 501
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	877 691	1 228 979
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	1 322 012	999 330
Прочие краткосрочные активы	019	3 968 183	477 017
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	6 796 685	4 131 123
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		

Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		33 906
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	253	12 224
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117	198 039	201 183
Основные средства	118	2 004 015	2 058 452
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	477	211
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	278 988	246 457
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	2 481 772	2 552 433
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		9 278 457	6 683 556
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	2 332 177	
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 917 205	507 076
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		77 530
Вознаграждения работникам	216	186 964	187 770
Прочие краткосрочные обязательства	217	748 725	2 068 294
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	5 185 071	2 840 670
Обязательства выходящих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	304 739	304 739
Прочие долгосрочные обязательства	316	83 564	83 564
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	388 303	388 303
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	138 799	138 799
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	3 566 284	3 315 784
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		3 454 583
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	3 705 083	3 454 583
Баланс (строка 300 + строка 301+строка 400 + строка 500)		9 278 457	6 683 556

* Бухгалтерский баланс (Отчет о финансовом положении) следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися ее неотъемлемой частью.

Руководитель Макишев Маргулан Мусалимович
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер Краснянская Любовь Николаевна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Место печати



Отчет о прибылях и убытках
За период, заканчивающийся 30 июня 2016 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	7 097 622	24 164 124
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 486 059	18 539 042
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	1 611 563	5 625 082
Расходы по реализации	013	528 415	1 560 959
Административные расходы	014	342 657	652 933
Прочие расходы -	015	412 937	610 386
Прочие доходы	016	411 234	1 129 491
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	738 788	3 930 295
Доходы по финансированию	021	25 581	22 946
Расходы по финансированию	022	24 584	156 569
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу ДУ	023		
Прочие неоперационные доходы	024		198
Прочие неоперационные расходы	025		272
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	739 785	3 796 598
Расходы по подоходному налогу	101	389 285	791 199
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	350 500	3 005 399
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	350 500	3 005 399
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420), в том числе:	400		20 920
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		

Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу ДУ	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов от прочей совокупной прибыли	420		20 920
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	350 500	3 026 319
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию,	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

* Отчет о прибылях и убытках (Отчет о совокупном доходе) следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися ее неотъемлемой частью.

Руководитель Макишев Маргулан Мусалимович
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер Краснянская Любовь Николаевна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Место печати



Суммы выражены в национальной валюте в тыс. тенге

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период, заканчивающийся 30 июня 2016 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
II Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	9 279 663	30 628 156
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	8 496 589	27 883 307
прочая выручка	012	16 047	20 602
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	705 037	1 765 673
поступления по договорам страхования	014		12 731
полученные вознаграждения	015	17 068	14 732
прочие поступления	016	44 922	931 111
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	11 576 149	26 532 901
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	7 394 427	21 026 086
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	127 130	634 540
выплаты по оплате труда	023	735 883	1 557 589
выплата вознаграждения	024	24 584	135 800
выплаты по договорам страхования	025	326 386	352 716
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 059 904	2 368 404
прочие выплаты	027	1 907 835	457 766
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(2 296 486)	4 095 255
III Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	20 443	46 053
в том числе:			
реализация основных средств	041	8 328	37 743

реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	12 115	8 310
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	83 355	488 509
в том числе:			
приобретение основных средств	061	48 315	68 343
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		357 946
предоставление займов	068	35 040	62 220
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(62 912)	(442 456)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	2 316 599	2 934 000
в том числе:			

эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	2 316 599	2 934 000
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	87 000	7 070 850
в том числе:			
погашение займов	101		2 934 000
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	87 000	4 136 850
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	2 229 599	(4 136 850)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(3 858)	411 575
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	(133 657)	(72 476)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	228 834	301 310
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	95 177	228 834

*Отчет о движении денежных средств следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися ее неотъемлемой частью.

Руководитель Макишев Маргулан Мусалимович
(фамилия, имя, отчество)



 (подпись)

Главный бухгалтер Краснянская Любовь Николаевна
(фамилия, имя, отчество)



 (подпись)

Место печати



Отчет об изменениях в капитале
За период, заканчивающихся 30 июня 2016 года

Наименование компонентов	Код строки/ № поправки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	138 799				5 044 465		5 183 264
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка010+/- строка011)	100	138 799				5 044 465		5 183 264
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					3 026 319		3 026 319
Прибыль (убыток) за год	210					3 026 319		3 026 319
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налог. эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу ДУ	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							

Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226						
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227						
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228						
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229						
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300				(4 755 000)		(4 755 000)
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	310						
в том числе:							
- стоимость услуг работников							
- выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
- налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников							
Взносы собственников	311						
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312						
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						
Выплата дивидендов	315				(4 755 000)		(4 755 000)
Прочие распределения в пользу собственников	316						
Прочие операции с собственниками	317						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400/4	138 799			3 315 784		3 454 583
Изменение в учетной политике	401						

Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	138 799				3 315 784		3 315 784
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600/2					350 500		350 500
Прибыль (убыток) за год	610/2					350 500		350 500
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620/2							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налог. эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу ДУ	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные предприятия	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					(100 000)		(100 000)
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
- стоимость услуг работников								

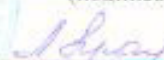
- выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
- налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					(100 000)		(100 000)
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	138 799				3 566 284		3 705 063

* Отчет об изменениях в собственном капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися ее неотъемлемой частью.

Руководитель Макишев Маргулан Мусалимович
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер Краснянская Любовь Николаевна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Место печати

Пояснительная записка к Финансовой отчетности за 1 полугодие 2016 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организационная структура и деятельность

Акционерное общество, было создано в результате преобразования ТОО «Каражыра ЛТД» (БИН 021240000409, расположенного по адресу: 071412, Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская Область, город Семей, улица Би Боранбая, дом 93), в связи с чем является правопреемником всего имущества, всех прав и обязательств ТОО «Каражыра ЛТД». Справка о государственной регистрации юридического лица от 10 июня 2016 года, выдана Управлением юстиции города Семипалатинска Департамента юстиции Восточно-Казахстанской области, номер регистрации 4734-1917-27-АҚ(ШК). Учредителями Компании являются Demex LLC (80%), США, и физические лица – граждане Республики Казахстан: Джуманбаев В.В. (10%) и Огай Э.В. (10%) (далее вместе «Участники»).

Основной деятельностью Компании является добыча угля на месторождении Каражыра (далее – «месторождение») и его продажа клиентам в Казахстане и за рубежом.

Деятельность Компании регулируется законом Республики Казахстан «О недрах и недропользовании» и контрактом на осуществление разработки угольного месторождения Каражыра, заключенным 23 мая 1996 года. Срок действия контракта на недропользование истекает 23 мая 2041 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, город Семей, ул. Би-Боранбая, 93.

Условия ведения деятельности

В Казахстане продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2015 году значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация казахстанского тенге продолжили оказывать негативное влияние на казахстанскую экономику. Совокупность указанных факторов наряду с другими факторами привели к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») в редакции опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «Совет по МСФО»).

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением активов и обязательств, которые оцениваются по справедливой стоимости, как указано в учетной политике и примечаниях к данной финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, и что не существует индикаторов того, что Компания имеет намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем. Это предполагает, что Компания будет в состоянии погасить свою задолженность при наступлении срока её погашения в ходе своей обычной деятельности.

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положения учётной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчётных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности, за исключением указанного ниже.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Компания впервые применила некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 г. или после этой даты. Компания не применяла досрочно стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Характер и влияние этих изменений рассматриваются ниже. Хотя новые стандарты и поправки применялись первый раз в 2015 году, они не имели существенного влияния на годовую финансовую отчетность Компании. Характер и влияние каждого/ой нового/ой стандарта/поправки описаны ниже:

Поправки к МСФО (IAS) 19 «Программы с установленными выплатами: взносы работников»

МСФО (IAS) 19 требует, чтобы при учете программ с установленными выплатами организация принимала во внимание взносы со стороны работников и третьих лиц. Если взносы связаны с оказанием услуг, они должны относиться на периоды оказания услуг в качестве отрицательного вознаграждения. Данные поправки разъясняют, что, если сумма взносов не зависит от количества лет оказания услуг, организация может признавать такие взносы в качестве уменьшения стоимости услуг в периоде, в котором услуги были предоставлены, вместо того, чтобы относить взносы на сроки оказания услуг. Эта поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или после этой даты. Эта поправка не применима к деятельности Компании, так как Компания не имеет программ с установленными выплатами, предусматривающими взносы со стороны работников или третьих лиц.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов»

За исключением поправки, относящейся к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях», которое применяется к платежам, основанным на акциях, с датой предоставления 1 июля 2014 г. или после этой даты, все остальные поправки вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2014 г. или после этой даты. Компания применила следующие поправки впервые в данной финансовой отчетности:

МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях»

Данная поправка применяется перспективно и разъясняет вопросы, связанные с определением условий достижения результатов и условий периода оказания услуг.

которые являются условиями надления правами. Разъяснения соответствуют методу, использовавшемуся Компанией для определения условий достижения результатов и условий периода оказания услуг, которые являются условиями надления правами, в предыдущих периодах. Кроме этого, Компания не предоставляла никаких вознаграждений на протяжении второй половины 2014 года. Таким образом, данная поправка не повлияла на финансовую отчетность или учетную политику Компании.

ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов»

Данные поправки вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2014 г. или после этой даты. Компания применила эти усовершенствования впервые в данной финансовой отчетности. Они включают:

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»

Поправка применяется перспективно и разъясняет исключения из сферы применения МСФО (IFRS) 3:

- К сфере применения МСФО (IFRS) 3 не относятся все соглашения о совместном предпринимательстве, а не только совместные предприятия;
- Это исключение из сферы применения применяется только к учету в финансовой отчетности самих соглашений о совместном предпринимательстве.

Компания не является соглашением о совместном предпринимательстве, поэтому эта поправка не применяется к Компании.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

Поправка применяется перспективно и разъясняет, что освобождение в МСФО (IFRS) 13, предусматривающее возможность оценки справедливой стоимости на уровне портфеля, может применяться не только к финансовым активам и финансовым обязательствам, но также к другим договорам в сфере применения МСФО (IAS) 39. Компания не применяет освобождение в МСФО (IFRS) 13, предусматривающее возможность оценки справедливой стоимости на уровне портфеля.

МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество»

Описание дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40 определяет различие между инвестиционным имуществом и имуществом, занимаемым владельцем (т.е. основными средствами). Поправка применяется перспективно и разъясняет, что МСФО (IFRS) 3, а не описание дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40, применяется для определения того, является ли операция покупкой актива или объединением бизнеса. В предыдущих периодах при определении того, является ли операция приобретением актива или приобретением бизнеса Компания руководствовалась МСФО (IFRS) 3, а не МСФО (IAS) 40. Таким образом, данная поправка не повлияла на учетную политику Компании.

Пересчёт иностранной валюты

Финансовая отчетность Компании представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»). Тенге является функциональной валютой Компании и валютой представления данной финансовой отчетности.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по спот-курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и

обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о совокупном доходе, как доходы или расходы за период.

В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже. По иностранным валютам, по которым не проводились торги на сессии Казахстанской фондовой бирже, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком Республики Казахстан с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными с сайтов соответствующих национальных банков.

Официальный курс тенге к доллару на 31 декабря 2015 года был равен 339,47 тенге за 1 доллар (31 декабря 2014 года: 182,35 тенге за 1 доллар), курс тенге к доллару на 31 марта 2016 года равен 343,06 тенге.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС представлен в тыс. тенге следующим образом:

АКТИВЫ:

Строка 010 - Денежные средства – 95 177 тыс.тенге,

Строка 014 - Финансовые активы, удерживаемы до погашения – 32 121 тыс.тенге
(Депозит, сроком погашения до 1 года),

Строка 015 – Прочие краткосрочные финансовые активы – 501 501 тыс.тенге (Депозит по ликвидационному фонду)

Строка 016 – Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность – 877 691 тыс.тенге, в том числе :

ALMA-ATA TRADE TOO	135 094	Алматы	2016, июль	уголь
VERTEX HOLDING TOO	289 357	Алматы	2016, июль	Подрядные работы
ТОО Эйдос Комир	15 741	Экибастуз	2016, июль	уголь
ГКП ГУ ОЖ-КХ Теплокоммуэнерго	133 577	Семей	2016, июль	уголь
ТОО Багира	33 614	Семей	2016, июль	уголь
ОсОО Эльбрус Групп	30 232	Бишкек	2016, июль	уголь
ТОО REAL TRADE 05	74 858	Талды-Корган	2016, июль	уголь
ТОО Стеллажи.кз.	16 423	Семей	2016, июль	стеллаж на склад

Прочие – 148 795 тыс.тенге.

Строка 017 – Текущий подоходный налог – 0 тыс.тенге,

Строка 018 – Запасы – 1 322 012 тыс.тенге,

Строка 019 – Прочие краткосрочные активы -3 968 183 тыс.тенге, в том числе :

Казахстан темир жолы АО НК Алматинский ТехПД – 129 496 тыс.тенге,
ТОО Компания Балапан Колиги – 60 267 тыс.тенге,
Прочие – 74 553 тыс.тенге
Краткосрочные расходы будущих периодов – 3 198 257 тыс.тенге,
Прочие краткосрочные активы – 505 610 тыс.тенге

Строка 113 – Финансовые активы, удерживаемые до погашения – 0 тыс.тенге
(Депозит, сроком погашения более 1 года),
Строка 115 – 253 тыс.тенге,
Строка 117 – Инвестиционное имущество – 198 039 тыс.тенге,
Строка 118 – Основные средства – 2 004 015 тыс.тенге,
Строка 121 - Нематериальные активы – 477 тыс.тенге,
Строка 123 – Прочие долгосрочные активы – 278 988 тыс.тенге,
БАЛАНС : 9 278 457 тыс.тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА и КАПИТАЛ:

Строка 212 - 2 332 177 тыс.тенге (Прочие краткосрочные финансовые обязательства),
Строка 213 - Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность –
1 917 205 тыс.тенге, в том числе :

Aktiv Project TOO – 16 718 тыс.тенге,
East Trade Solutions TOO – 27 424 тыс.тенге,
Белорусская Шина TOO – 64 440 тыс.тенге,
КазАзот TOO – 28 070 тыс.тенге,
КазРосОйл TOO – 6 077 тыс.тенге,
KEREM EQUIPMENT LTD TOO – 1 353 000 тыс.тенге,
ТОО ВостокУгольПром – 15108 тыс.тенге,
Три С Групп TOO – 6 436 тыс.тенге,
Краткосрочная задолженность по оплате труда – 104 251 тыс.тенге,
Обязательства по пенсионным отчислениям – 31 231 тыс.тенге,
Обязательства по социальному страхованию – 6 180 тыс.тенге,
Прочая кредиторская задолженность – 258 270 тыс.тенге.

Строка 216 – Вознаграждения работникам – 186 964 тыс.тенге (Резерв по отпускам),
Строка 217 - Прочие краткосрочные обязательства - 748 725 тыс.тенге, в том числе:

AES Усть-Каменогорская ТЭЦ TOO –97 397 тыс.тенге,
ALMA-ATA TRADE TOO – 16 135 тыс.тенге,

Energy Пром Групп ТОО – 137 412 тыс.тенге,

Жигер-СТ ТОО – 384 131 тыс.тенге,

Прочие краткосрочные обязательства – 113 650 тыс.тенге.

Строка 315 - Отложенные налоговые обязательства – 304 739 тыс.тенге.

Строка 316 - Прочие долгосрочные обязательства – 83 564 тыс.тенге.

Строка 410 - Уставный (акционерный) капитал – 138 799 тыс.тенге.

Строка 414 – Нераспределенная прибыль - 3 566 284 тыс.тенге.

БАЛАНС: 9 278 457 тыс.тенге.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ:

Выручка за период составила 7 097 622 тыс.тенге, себестоимость реализованных товаров, услуг составила 5 486 059 тыс.тенге, валовая прибыль – 1 611 563 тыс.тенге. При этом расходы по реализации составили 528 415 тыс.тенге, административные расходы – 342 657 тыс.тенге. Расходы по подоходному налогу составили 389 285 тыс.тенге. Прибыль за 1 полугодие 2016 г. составила 350 500 тыс.тенге.

Директор



Макишев М.М.

Главный бухгалтер

Краснянская Л.Н.