



**АО «Мангистауская распределительная
электросетевая компания»**

**Сокращенная промежуточная финансовая
отчетность (неаудированная)**

30 июня 2017 г.

Содержание

Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой отчетности	
Сокращенная промежуточная финансовая отчетность	
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	2
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале	3
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств	4

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности

1	Компания и её операционная деятельность	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	6
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	7
4	Информация по сегментам	8
5	Операции и расчеты со связанными сторонами	9
6	Основные средства	16
7	Нематериальные активы	17
8	Прочие долгосрочные активы	17
9	Товарно-материальные запасы	17
10	Дебиторская задолженность	18
11	Денежные средства и их эквиваленты	18
12	Акционерный капитал	18
13	Займы	19
14	Доходы будущих периодов	21
15	Кредиторская задолженность	21
16	Выручка	21
17	Себестоимость	22
18	Общие и административные расходы	23
19	Финансовые доходы	23
20	Финансовые расходы	24
21	Подходный налог	24
22	Условные и договорные обязательства и операционные риски	24
23	Управление финансовыми рисками	26
24	Прибыль на акцию	27
25	Справедливая стоимость финансовых инструментов	28
26	События после отчетной даты	28



Заключение об обзорной проверке промежуточной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» по состоянию на 30 июня 2017 года и соответствующих сокращенных промежуточных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также прочей пояснительной информации. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности включает в себя опросы должностных лиц, в основном ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и также аналитические и прочие процедуры обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Основание для вывода с оговоркой

В соответствии с учетной политикой Компания отражает здания, линии и оборудование электропередач и незавершенное строительство по переоцененной стоимости в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства». Как описано в примечании 26, в июне 2017 года АО «Самрук-Энерго» провело повторный конкурс по продаже контрольного пакета акций Компании в размере 78.64%. Стартовая цена была установлена на уровне 7,300,000 тысяч тенге, при этом балансовая стоимость соответствующей доли чистых активов Компании по состоянию на 30 июня 2017 года составила 14,333,202 тысячи тенге. По итогам конкурса максимальное конкурсное предложение превысило стартовую цену, однако оно было существенно ниже балансовой стоимости соответствующей доли чистых активов Компании по состоянию на 30 июня 2017 года. Данный факт может указывать на то, что балансовая стоимость вышеуказанных групп основных средств, отраженная в финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2017 года, существенно выше их справедливой стоимости. Компания не проводила переоценку основных средств по состоянию на 30 июня 2017 года, как того требует МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

Таким образом, в отсутствие соответствующей переоценки, проведенной по состоянию на 30 июня 2017 года, мы не имели возможности достоверно определить размер необходимых корректировок, если таковые потребуются, в отношении балансовой стоимости вышеуказанных групп основных средств и соответствующего резерва по переоценке в отчете о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 года, а также в отношении прибыли и прочего совокупного дохода, отраженных в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2017 года, и в отношении изменений резерва по переоценке в отчете об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2017 года.

ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»

Пр. Аль-Фараби 34, здание А, 4 этаж, Алматы, Казахстан, А25D5F6

Т: +7 (727) 330 32 00, Ф: +7 (727) 244 68 68, www.pwc.kz



Заключение об обзорной проверке промежуточной финансовой отчетности (продолжение)

Страница 2

Вывод с оговоркой

По итогам проведенной обзорной проверки, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для вывода с оговоркой», наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных отношениях, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

PricewaterhouseCoopers LLP

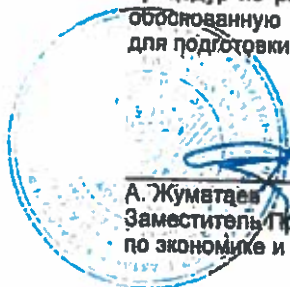
21 июля 2017 года
Алматы, Казахстан

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ
СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

21 июля 2017 г.

Прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2017 г. и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, подготовлена руководством, которое несет ответственность за ее полноту и объективность. Руководство считает, что сокращенная промежуточная финансовая отчетность, подготовка которой требует формирования определенных оценок и суждений, достоверно и объективно отражает финансовое положение АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» (далее «Компания») по состоянию на 30 июня 2017 г., а также результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета №34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководство Компании применяет соответствующие политики, процедуры и системы внутреннего контроля в целях обеспечения соответствия и последовательности отчетных практик, учетных и административных процедур по разумным затратам. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки достоверных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.



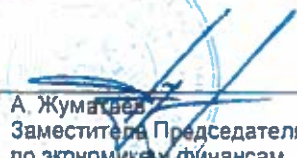
А. Жуматаев
Заместитель Председателя Правления
по экономике и финансам

А. Сарсенова
Главный бухгалтер

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении
(Неаудированный – см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой отчетности)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	38,047,270	36,282,420
Нематериальные активы	7	199,137	389,783
Прочие долгосрочные активы	8	462,872	278,556
Итого внеоборотные активы		38,709,279	36,950,759
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	9	365,024	194,926
Дебиторская задолженность	10	630,028	930,756
Предоплаты по подоходному налогу		29,006	24,327
Денежные средства и их эквиваленты	11	714,154	833,039
Итого оборотные активы		1,738,212	1,983,048
ИТОГО АКТИВЫ		40,447,491	38,933,807
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	12	1,712,762	1,712,762
Собственные акции, выкупленные у акционеров	12	(38,924)	(38,924)
Резерв по переоценке		12,648,006	12,890,125
Нераспределенная прибыль		3,904,506	2,473,707
ИТОГО КАПИТАЛ		18,226,350	17,037,670
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	13	12,168,753	12,770,034
Доходы будущих периодов	14	1,428,319	1,462,719
Привилегированные акции		44,000	44,000
Обязательство по отсроченному подоходному налогу		3,395,397	3,329,295
Долгосрочные вознаграждения работникам		94,130	88,622
Итого долгосрочные обязательства		17,130,599	17,694,670
Краткосрочные обязательства			
Займы	13	3,009,620	1,573,194
Кредиторская задолженность	15	2,080,922	2,628,273
Итого краткосрочные обязательства		5,090,542	4,201,467
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		22,221,141	21,896,137
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		40,447,491	38,933,807

Утверждено для выпуска и подписано от имени руководства 21 июля 2017 года


А. Жумагасев
Заместитель Председателя Правления
по экономике и финансам


А. Сарсенова
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 28 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
(Неаудированный – см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой отчетности)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	2 квартал 2017 г.	2 квартал 2016 г.
Выручка	16	5,667,345	5,034,921	2,631,086	2,359,764
Себестоимость	17	(3,190,598)	(3,150,751)	(1,571,448)	(1,466,992)
Валовая прибыль		2,476,747	1,884,170	1,059,638	892,772
Общие и административные расходы	18	(555,734)	(462,241)	(273,882)	(237,441)
Расходы по реализации		(46,495)	(46,901)	(21,879)	(22,296)
Прочие операционные доходы		9,715	25,559	2,788	14,623
Операционная прибыль		1,884,233	1,400,587	766,665	647,658
Финансовые доходы	19	139,598	61,322	21,194	59,558
Финансовые расходы	20	(194,833)	(154,304)	(186,525)	(76,959)
Прибыль до подоходного налога		1,828,998	1,307,605	601,334	630,257
Расходы по подоходному налогу	21	(386,361)	(648,727)	(134,792)	(573,030)
Прибыль за период		1,442,637	658,878	466,542	57,227
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Итого совокупный доход за период		1,442,637	658,878	466,542	57,227
Прибыль на акцию (в тенге на акцию)					
Простые акции	24	696.88	309.65	232.73	27.84

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 28 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале
(Неаудированный – см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой отчетности)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционерный капитал	Приобретен- ные акции	Резерв по переоценке	Нераспреде- ленная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2016 г.	1,712,762	(38,924)	13,375,970	272,986	15,322,794
Прибыль за период	-	-	-	658,878	658,878
Итого совокупный доход за период	-	-	-	658,878	658,878
Реализованный резерв по переоценке	-	-	(201,490)	201,490	-
Прочие	-	-	-	(9,561)	(9,561)
Остаток на 30 июня 2016 г.	1,712,762	(38,924)	13,174,480	1,123,793	15,972,111
Остаток на 1 января 2017 г.	1,712,762	(38,924)	12,890,125	2,473,707	17,037,670
Прибыль за период	-	-	-	1,442,637	1,442,637
Итого совокупный доход за период	-	-	-	1,442,637	1,442,637
Реализованный резерв по переоценке	-	-	(242,119)	242,119	-
Дивиденды	-	-	-	(253,957)	(253,957)
Остаток на 30 июня 2017 г.	1,712,762	(38,924)	12,648,006	3,904,506	18,226,350

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 28 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств
(Неаудированный – см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой информации)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г. (пересчитано)
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль до подоходного налога	1,828,997	1,307,605
Поправки на:		
Износ и амортизация	851,247	737,891
Финансовые расходы	194,834	154,304
Начисленные резервы по выслуге лет, бонусу руководящему персоналу и неиспользованным отпускам	20,595	16,218
Финансовые доходы	(139,598)	(61,380)
Амортизация доходов будущих периодов	(33,564)	(33,564)
Начисленные резервы под обесценение дебиторской задолженности и по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(13,433)	21,443
Доход от выбытия основных средств	(3,150)	-
Убыток от выбытия основных средств	1,421	-
Прочие	4,415	-
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	2,711,764	2,142,517
Изменение НДС к возмещению	258,138	163,423
Изменение товарно-материальных запасов	(165,763)	(9,424)
Изменение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности	45,920	(80,615)
Изменение кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	(123,848)	(576,160)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	2,726,211	1,639,741
Проценты уплаченные	(100,696)	(57,804)
Проценты полученные	23,823	50,599
Подоходный налог уплаченный	(87,438)	(84,180)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	2,561,900	1,548,356
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Приобретение основных средств	(3,617,533)	(3,738,622)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(3,617,533)	(3,738,622)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Поступление займов	1,500,000	2,000,000
Дивиденды	(514)	(326)
Погашение займов	(471,627)	(133,333)
Выплата займов за присоединенную мощность	(91,111)	(95,538)
Чистая сумма денежных средств, полученных от/ (использованных в) финансовой деятельности	936,748	1,770,803
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(118,885)	(419,463)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	833,039	1,126,757
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	714,154	707,294

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 28 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

1 Компания и её операционная деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета (далее «МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, для АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» (далее «Компания»). По данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности был проведен обзор, а не аудит.

Компания зарегистрирована 4 октября 1996 года в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 12 ноября 1998 года Компания была перерегистрирована в открытое акционерное общество. Последняя перерегистрация произведена 16 мая 2005 года в соответствии с Приказом № 507-1943-АО Департамента Юстиции Мангистауской области Республики Казахстан.

На дату учреждения Комитет государственного имущества и приватизации Республики Казахстан (далее - «Комитет») владел 94.3% выпущенных акций Компании. Остальные акции принадлежали бывшим или текущим сотрудникам Компании. 30 июля 1997 года акции Комитета были переданы ТОО «Энергосервис» в доверительное управление на 5 лет с правом продления на срок до 3 лет. Комитет продлил срок доверительного управления до 31 декабря 2006 года. 29 декабря 2006 года акции Комитета переданы в уставный капитал АО «Казахстанский Холдинг по управлению государственными активами «Самрук»» («Самрук») согласно решению Правительства Республики Казахстан № 1020 от 24 октября 2006 года. 4 января 2008 года Самрук передал 94.3% акций Компании АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго»). Впоследствии Самрук был преобразован в АО «Фонд Национального Благополучия «Самрук-Казына»» («Самрук-Казына»), после слияния с АО «Фонд Устойчивого Развития «Казына»» в октябре 2008 года. Самрук-Казына полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

Ниже представлены акционеры Компании за 2016 и 2017 года, с учетом привилегированных акций:

<i>В процентном выражении</i>	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Самрук-Энерго	75.0	75.0
Прочие юридические лица/финансовые институты	20.0	20.0
Физические лица	5.0	5.0

Основная деятельность. Компания предоставляет услуги по передаче и распределению электроэнергии для нефтяных и других компаний, а также услуги по реализации электричества отдаленным сельским районам Мангистауской области Республики Казахстан. Операционная деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» (далее - «Закон») в силу того, что Компания занимает доминирующее положение на рынке в сфере передачи и распределения электроэнергии. В соответствии с Законом тарифы Компании по передаче и техническому распределению электроэнергии подлежат координированию и утверждению Комитетом Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (далее - «КРЕМ»). Согласно Закону, с 1 сентября 2012 года введен в действие порядок утверждения тарифа для распределительных электросетевых компаний с применением метода сравнительного анализа. С 1 января 2016 года применение метода сравнительного анализа при формировании тарифов отменено, и введен в действие порядок формирования предельных уровней тарифов.

Приказом КРЕМ №213-ОД от 17 июля 2013 года (с изменениями и дополнениями по состоянию на 24 июля 2015 года) были утверждены правила утверждения предельного уровня тарифов и тарифных смет. Предельный тариф утверждается на пять лет с разбивкой по годам.

Утверждаемые предельные уровни тарифов, с учетом качества и надежности оказываемых услуг должны быть не ниже стоимости затрат, необходимых для предоставления регулируемых услуг и учитывать возможность получения прибыли, обеспечивающей эффективное функционирование субъекта естественной монополии.

При утверждении предельного уровня тарифа применяется особый порядок формирования затрат, предусматривающий следующие положения:

- регулирование затрат, включаемых в тариф или его предельный уровень;
- ограничение статей расходов в пределах технических и технологических норм расхода сырья, материалов, топлива, энергии, а также нормативных технических потерь;

1 Компания и её операционная деятельность (продолжение)

- установление перечня расходов, не учитываемых при формировании тарифа или его предельного уровня;
- ограничение прибыли, включаемой в тариф или его предельный уровень;
- согласование применяемых методов начисления износа основных средств;
- согласование направлений использования средств амортизационных отчислений, предусматриваемых тарифной сметой.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес и место осуществления деятельности: Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Актау, 130000.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года, подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

Обменные курсы. На 30 июня 2017 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 322.27 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2016 г.: 333.29 тенге за 1 доллар США).

Подходный налог. Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

Сезонность операций. Деятельность Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в объеме транспортировки электроэнергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по март. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Компания транспортировала 49,75% от годового объема электроэнергии за 2017 год (на 30 июня 2016 года: 49,11%).

В свою очередь текущие ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, также подвержены сезонным колебаниям. Значительная часть ремонтов будет проведена в течение периода с апреля по октябрь.

Новые учетные положения. Необходимо принятие новых и измененных стандартов и интерпретаций в первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты вступления их в силу (или даты их раннего принятия). Отсутствуют новые МСФО и ПККИ, вступившие в действие впервые для данного промежуточного периода, которые согласно ожиданиям могут оказать существенное воздействие на данную Компанию.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2017 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

Сравнительная информация. Финансовая отчетность Компании включает в себя сравнительную информацию за период, закончившийся 30 июня 2016 года. При изменении Компанией формата презентации финансовой отчетности с целью улучшения сопоставимости результатов, сопоставимые данные были изменены соответствующим образом. В течение 2016 года Компания изменила классификацию оплаченных капитализированных затрат по займам в отчете о движении денежных средств для приведения раскрытия в соответствие с учетной политикой материнской компании. Компания полагает, что такое изменение обеспечивает надежную и более уместную информацию. В соответствии с МСФО (IAS) 8 изменение было внесено ретроспективно, и сравнительные показатели были скорректированы соответствующим образом.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Ниже в таблице приводится влияние изменений классификации на представление за полугодие закончившееся 30 июня 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Сумма до реклассификации на 30 июня 2016 г.	Сумма реклассификации	Сумма после реклассификации на 30 июня 2016 г.
Проценты уплаченные	(314,449)	256,645	(57,804)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1,291,711	256,645	1,548,356
Приобретение основных средств	(3,481,977)	(256,645)	(3,738,622)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(3,481,977)	(256,645)	(3,738,622)

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Руководство использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики.

Примененные важные учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, как указано в указанной годовой финансовой отчетности.

Принцип непрерывности деятельности. Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния текущего положения на будущие операции Компании.

По состоянию на 30 июня 2017 года Компания имеет отрицательный рабочий капитал в размере 3,352,330 тысяч тенге (31 декабря 2016 года: 2,605,281 тысяча тенге). В своем анализе, руководство Компании также учитывает следующие факторы:

Следующие факторы рассматривались при оценке способности Компании продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности:

- Рост текущих обязательств Компании связан с масштабной программой инвестиций, направленной на увеличение мощности станции, повышение надежности и соответствия экологическим требованиям.
- Компания занимает доминирующее положение на рынке оказания услуг по передаче и распределению электроэнергии в Мангистауской области, что указывает на стратегическую значимость Компании для региона. Девяносто процентов электроэнергии, транспортируемой по сетям Компании, потребляется крупнейшими нефтедобывающими компаниями региона.
- 12 февраля 2017 года Компания получила утвержденные тарифы на передачу и распределение электроэнергии на 2017-2020 годы. В утвержденных тарифах предполагается ежегодный рост, который составит в среднем 6% в 2017 году по отношению к 2016 году (Примечание 16).
- Выплата долгосрочных займов планируется на 2023-2025 годы. В 2017 году Компания продолжит выплачивать проценты по долгосрочным облигациям и краткосрочную часть займов в соответствии с графиком погашения.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

- В течение 2015 года Компания успешно выпустила и разместила 2,464,500 штук купонных индексированных облигаций восьмого выпуска на общую сумму 2,543,326 тысяч тенге, с процентной ставкой в 8% годовых и со сроком погашения 10 лет с даты начала обращения. В течении 2017 Компания успешно выпустила и разместила 1,500,000 штук коммерческих облигаций девятого выпуска на общую сумму 1,505,252 тысячи тенге, с процентной ставкой 15% годовых и со сроком погашения 1 год с даты начала обращения (Примечание 13).
- Руководство Компании планирует рефинансировать займ от АО «БанкЦентрКредит» в размере 6,000,000 тысяч тенге и краткосрочные облигации на сумму 1,500,000 тысяч тенге, посредством выпуска и размещения долгосрочных облигаций в рамках второй облигационной программы Компании. В данный момент Компания ведет активные переговоры с финансовым консультантом по вопросам регистрации и размещения облигаций и намерена завершить рефинансирование долга в общей сумме 7,500,000 тысяч тенге в течение 4 квартала 2017 года.
- Краткосрочные обязательства в сумме 986,430 тысяч тенге представляют собой авансы, полученные от покупателей в счет будущей передачи электроэнергии (Примечание 15).
- Руководство Компании оценило будущие денежные потоки с учетом вышеуказанных факторов и ожидает положительную чистую денежную позицию за период 1 июля 2017 – 31 июля 2018 года.
- У руководства нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Компании.

Настоящая финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, а также классификации отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы в случае невозможности продолжать операционную деятельность; такие корректировки могут быть существенными.

Переоценка основных средств. Согласно учетной политике Компании основные средства подлежат переоценке по рыночной стоимости, проводимой с достаточной периодичностью, для того, чтобы балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.

Здания, линии передач и оборудование, и незавершенное строительство были переоценены для приведения к справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2015 года. Переоценка проводилась независимой фирмой оценщиков ТОО «MARKET-Консалтинг», осуществляющей деятельность в Республике Казахстан на основании лицензии, обладающей профессиональной квалификацией и соответствующим опытом в области оценки имущества, аналогичного оцениваемой собственности по своему местонахождению и категории.

В течении 6 месяцев 2017 года Руководство не наблюдало каких-либо значительных факторов, которые указывали на существенные изменения справедливой стоимости переоцененных классов основных средств.

Обесценение основных средств. На конец каждого отчетного периода руководство оценивает наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из величин справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и его стоимости от использования. Расчет стоимости использования требует применения оценочных данных и профессиональных суждений со стороны руководства.

По состоянию на 30 июня 2017 г. руководство провело анализ на предмет признаков обесценения основных средств, включая изменения на рынке, ожидаемый тариф и имеющиеся свидетельства об устаревании активов и не определило каких-либо признаков обесценения.

4 Информация по сегментам

Бизнес-сегменты. Основным форматом Компании по представлению информации по сегментам являются хозяйственные сегменты. Компания имеет один бизнес-сегмент, представленный передачей и распределением электроэнергии в сети.

Географические сегменты. Компания имеет один географический отчетный сегмент, представленный Мангистауской областью Республики Казахстан.

5 Операции и расчеты со связанными сторонами

Связанными сторонами обычно считаются стороны, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений.

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Информация о непосредственной материнской компании и главной контролирующей стороне Компании раскрыта в Примечании 1.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов по состоянию на 30 июня 2017 года и на 31 декабря 2016 года, представлен ниже. Сравнительная информация включает остатки и обороты с компаниями АО «Мангистаумунайгаз», АО «Каражанбасмунай», ТОО «ТенизСервис», ТОО «Актауский морской северный терминал», ТОО «Казахтуркмунай», которые не были включены в опубликованную промежуточную отчетность 2016 года. АО «Мангистаумунайгаз», АО «Каражанбасмунай», ТОО «ТенизСервис», ТОО «Актауский морской северный терминал» находятся под совместным контролем Самрук-Казына и включены в категорию «прочие связанные стороны». ТОО «Казахтуркмунай» является дочерней компанией Самрук-Казына и включен в категорию «компании под общим контролем».

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Материнская компания
Дебиторская задолженность	5,569	3,733	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	3,733	-
АО «Интергаз Центральная Азия»	1,939	-	-
АО "Эмбамунайгаз"	1,089	-	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	873	-	-
ТОО «Казахтуркмунай»	180	-	-
АО «Национальная компания «АММТП»	1,176	-	-
АО"Казахтелеком"	-	-	-
Прочие	312	-	-
Авансы выданные	5,305	-	-
АО «KEGOC»	4,751	-	-
АО «Казпочта»	554	-	-
Кредиторская задолженность	55,643	471	-
АО «НАК «Казатомпром»	47,600	-	-
АО «KEGOC»	7,141	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	303	-
АО «Каражанбасмунай»	-	168	-
Прочие	902	-	-
Авансы полученные	565,860	229,515	-
АО «Озенмунайгаз»	379,521	-	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	132,426	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	132,315	-
АО «Каражанбасмунай»	-	94,834	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	39,762	-	-
ТОО «Управление по добыче транспортировки воды»	13,077	-	-
ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	-	1,588	-
ТОО «ТенизСервис»	-	778	-
Прочие	1,074	-	-
Займы полученные	127	223,200	-
АО «Каражанбасмунай»	-	202,661	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	16,869	-
ТОО «ТенизСервис»	-	3,670	-
Прочие	127	-	-
Долгосрочные облигации выпущенные			1,201,362
Начисленное вознаграждение по облигациям			23,729

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Материнская компания
Дебиторская задолженность по основной деятельности	24,959	3,802	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	16,047	-	-
АО «Интергаз Центральная Азия»	3,816	-	-
АО «Национальная компания «АММТП»	3,449	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	1,867	-
ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	-	1,318	-
Прочие	1,647	617	-
Авансы выданные	24,285	-	-
АО «KEGOC»	23,820	-	-
Прочие	465	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности	108,782	791	-
АО «НАК «Казатомпром»	108,494	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	522	-
АО «Каражанбасмунай»	-	269	-
Прочие	288	-	-
Авансы полученные	286,823	244,796	-
АО «Озенмунайгаз»	155,352	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	125,793	-
АО «Каражанбасмунай»	-	119,003	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	100,226	-	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	28,111	-	-
Прочие	3,134	-	-
Займы полученные	-	492,082	-
АО «Каражанбасмунай»	-	388,169	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	81,279	-
ТОО «ТенизСервис»	-	22,634	-
Долгосрочные облигации выпущенные	-	-	1,198,396
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	23,729

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся, 30 июня 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Ключевой руководящи й персонал	Материнска я компания
Выручка	2,578,113	1,210,270	-	-
АО «Озенмунайгаз»	1,759,720	-	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	606,862	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	592,702	-	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	545,821	-	-	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	184,765	-	-	-
ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	-	5,796	-	-
ТОО «ТенизСервис»	-	4,910	-	-
АО «Казахтелеком»	2,247	-	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	2,234	-	-	-
ТОО «Казахтуркмунай»	1,736	-	-	-
Прочие	81,590	-	-	-
Себестоимость	816,796	1,428	5,292	-
АО «НАК «Казатомпром»	528,873	-	-	-
АО «KEGOC»	271,114	-	-	-
ТОО ҚазМұнайГаз Өнімдері	15,903	-	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	1,278	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	150	-	-
Прочие	906	-	-	-
Общие и административные расходы	7,771	-	20,947	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	4,480	-	-	-
ТОО«Energy Solutions Center»	2,294	-	-	-
Прочие	997	-	-	-
Финансовые расходы	-	39,785	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	30,810	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	7,262	-	-
ТОО «ТенизСервис»	-	1,713	-	-
Дивиденды	-	-	-	207,331
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	-	50,130
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	-	-	-	2,965

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем (пересчи- тано)	Прочие связанные стороны (пересчи- тано)	Ключевой руководя- щий персонал	Материн- ская компания
Выручка	2,359,673	1,015,040	-	-
АО «Озенмунайгаз»	1,622,300	-	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	536,041	-	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	502,545	-	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	471,744	-	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	148,819	-	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	13,031	-	-	-
ТОО «ТенизСервис»	-	4,336	-	-
ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	-	2,919	-	-
АО «Казахтелеком»	2,151	-	-	-
ТОО «Казахтуркмунай»	1,290	-	-	-
Прочие	69,537	-	-	-
Себестоимость	1,461,813	1,431	5,331	-
АО НАК «Казатомпром»	1,268,674	-	-	-
АО «KEGOC»	169,876	-	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	1,097	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	334	-	-
Прочие	23,263	-	-	-
Общие и административные расходы	3,089	-	17,920	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	2,048	-	-	-
Прочие	1,041	-	-	-
Финансовые расходы	-	41,968	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	32,800	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	7,439	-	-
ТОО «ТенизСервис»	-	1,729	-	-
Дивиденды	-	-	-	-
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	-	50,130
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	-	-	-	2,983

Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2017 года состоит из 4 человек (31 декабря 2016 г.: 6 человек). Вознаграждение, выплачиваемое за их услуги на постоянных должностях исполнительного руководства, включает контрактную заработную плату, премии и отпускные.

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 2 квартал 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Ключевой руководящи й персонал	Материнска я компания
Выручка	1,245,532	583,257	-	-
АО «Озенмунайгаз»	835,062	-	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	299,057	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	281,061	-	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	280,276	-	-	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	93,708	-	-	-
ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	-	1,964	-	-
ТОО «ТенизСервис»	-	1,175	-	-
ТОО «Казахтуркмунай»	604	-	-	-
Прочие	35,882	-	-	-
Себестоимость	279,029	811	2,646	-
АО «КЕГОС»	137,119	-	-	-
АО «НАК «Казатомпром»	133,372	-	-	-
ТОО ҚазМұнайГаз Өнімдері	8,152	-	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	791	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	20	-	-
Прочие	386	-	-	-
Общие и административные расходы	6,115	-	10,908	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	4,210	-	-	-
ТОО«Energy Solutions Center»	1,415	-	-	-
Прочие	490	-	-	-
Финансовые расходы	-	19,996	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	15,508	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	3,631	-	-
ТОО «ТенизСервис»	-	857	-	-
Дивиденды	-	-	-	207,331
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	-	25,065
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	-	-	-	1,796

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 2 квартал 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем (пересчи- тано)	Прочие связанные стороны (пересчи- тано)	Ключевой руководящи й персонал	Материнск ая компания
Выручка	1,145,984	489,310	-	-
АО «Озенмунайгаз»	784,557	-	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	234,117	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	253,342	-	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	162,804	-	-	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	74,644	-	-	-
ТОО "Управление по добыче транспортировки воды"	20,673	-	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	3,690	-	-	-
ТОО «ТенизСервис»	-	1,140	-	-
ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	-	711	-	-
ТОО «Казахтуркмунай»	513	-	-	-
Прочие	99,103	-	-	-
Себестоимость	568,503	904	2,814	-
АО НАК «Казатомпром»	478,120	-	-	-
АО «KEGOC»	75,482	-	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	663	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	241	-	-
Прочие	14,901	-	-	-
Общие и административные расходы	2,143	-	9,366	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	1,628	-	-	-
Прочие	515	-	-	-
Финансовые расходы	-	21,076	-	-
АО «Каражанбасмунай»	-	16,491	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	3,720	-	-
ТОО «ТенизСервис»	-	865	-	-
Дивиденды	-	-	-	-
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	-	25,065
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	-	-	-	1,655

Условия операций со связанными сторонами

Оказание услуг связанным сторонам осуществляется на тех же условиях, что и сторонним компаниям. Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, а расчеты производятся в денежной форме. Никаких гарантий не предоставлено и не получено в отношении дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами. Закупки у связанных сторон осуществляются на условиях, определенных едиными правилами осуществления закупок, утвержденных Советом Директоров АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына».

6 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания	Линии и оборудо- вание электропе- редач	Авто- транспорт	Прочие	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Стоимость на 1 января 2016 г.	588,384	26,111,584	320,437	237,390	1,064,505	28,322,300
Накопленный износ	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 1 января 2016 г.	588,384	26,111,584	320,437	237,390	1,064,505	28,322,300
Поступления	-	49,491	9,385	1,242	1,333,093	1,393,210
Перемещения	-	-	-	-	-	-
Износ	(9,347)	(651,024)	(30,522)	(23,319)	-	(714,212)
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Стоимость на 30 июня 2016 г.	588,384	26,161,075	329,822	238,632	2,397,598	29,715,511
Накопленный износ	(9,347)	(651,024)	(30,522)	(23,319)	-	(714,212)
Балансовая стоимость на 30 июня 2016 г.	579,037	25,510,051	299,300	215,313	2,397,598	29,001,299
Стоимость на 31 декабря 2016 г.	1,668,000	29,826,734	329,822	260,608	5,610,374	37,695,538
Накопленный износ	(18,448)	(1,291,036)	(61,152)	(42,482)	-	(1,413,118)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	1,649,552	28,535,698	268,670	218,126	5,610,374	36,282,420
Поступления	-	2,990	-	3,109	2,412,311	2,418,410
Перемещения	(6,199)	89,190	-	-	(82,991)	-
Перевод из НМА	-	167,571	-	-	-	167,571
Перевод из ТМЦ	-	8,462	-	-	-	8,462
Выбытие	-	(646)	(12,267)	-	-	(12,913)
Износ по выбытиям	-	230	11,262	-	-	11,492
Износ	(32,050)	(731,856)	(29,506)	(24,287)	-	(817,699)
Износ перевода из НМА	-	(10,473)	-	-	-	(10,473)
Стоимость на 30 июня 2017 г.	1,661,801	30,094,301	317,555	263,717	7,939,694	40,277,068
Накопленный износ	(50,498)	(2,033,135)	(79,396)	(66,769)	-	(2,229,798)
Балансовая стоимость на 30 июня 2017 г.	1,611,303	28,061,166	238,159	196,948	7,939,694	38,047,270

По состоянию на 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года, балансовая стоимость основных средств Компании по методу первоначальной стоимости составила 31,010,754 тысячи тенге и 22,017,185 тысяч тенге, соответственно.

Поступления основных средств в первой половине 2017 года в основном представлены модернизацией и реконструкцией оборудования по передаче и распределению электроэнергии в соответствии с инвестиционной программой на 2016-2020 года, а также строительством новой ЛЭП (линией электропередач) Актау-Каражанбас. Приобретения объектов незавершенного строительства включают капитализированные расходы по займам в сумме 652,799 тысяч тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 256,645 тысяч тенге).

6 Основные средства (продолжение)

Расходы по амортизации основных средств полностью распределяются на себестоимость в сумме 787,761 тысяч тенге и общие и административные расходы в сумме 29,938 тысяч тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 707,917 тысяч тенге и 6,295 тысяч тенге на себестоимость тенге и общие и административные расходы соответственно).

7 Нематериальные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2016 г.	338,363	15,874	354,237
Накопленная амортизация	(85,130)	(7,234)	(92,364)
Балансовая стоимость на 1 января 2016 г.	253,233	8,640	261,873
Поступления	1,339		1,339
Амортизационные отчисления	(22,350)	(1,330)	(23,680)
Первоначальная стоимость на 30 июня 2016 г.	339,702	15,874	355,576
Накопленная амортизация	(107,480)	(8,564)	(116,044)
Балансовая стоимость на 30 июня 2016 г.	232,222	7,310	239,532
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 г.	506,113	23,671	529,784
Накопленная амортизация	(124,708)	(15,293)	(140,001)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	381,405	8,378	389,783
Перевод в ОС	(167,571)	-	(167,571)
Амортизационные отчисления перевода в ОС	10,473	-	10,473
Амортизационные отчисления	(32,343)	(1,205)	(33,548)
Первоначальная стоимость на 30 июня 2017 г.	338,542	23,671	362,213
Накопленная амортизация	(146,578)	(16,498)	(163,076)
Балансовая стоимость на 30 июня 2017 г.	191,964	7,173	199,137

8 Прочие долгосрочные активы

Прочие долгосрочные активы включают в себя авансы на приобретение основных средств, а также на модернизацию и реконструкцию оборудования по передаче и распределению электроэнергии в размере 462,872 тысячи тенге (2016 год: 278,556 тысяч тенге).

9 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Электротехнические и другие вспомогательные материалы	299,216	212,351
Запасные части	38,814	21,708
Топливо и смазочные материалы	9,192	8,974
Прочие	23,510	19,091
Минус: резервы по устаревшим и неликвидным	(5,708)	(67,198)
Итого товарно-материальные запасы	365,024	194,926

10 Дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Дебиторская задолженность от юридических лиц	275,623	329,500
Дебиторская задолженность от населения	21,335	27,726
Минус: резервы под обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности	(32,778)	(33,414)
Итого финансовая дебиторская задолженность	264,180	323,812
НДС к возмещению	257,652	515,790
Авансы поставщикам	55,746	38,469
Денежные средства, ограниченные в использовании	20,000	20,000
Задолженность персонала	5,852	5,521
Прочая дебиторская задолженность	26,598	27,164
Итого дебиторская задолженность	630,028	930,756

11 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства на банковских счетах в тенге	689,419	807,434
Денежные средства, ограниченные в использовании	22,617	22,617
Денежные средства в кассе	2,118	2,988
Итого денежные средства и их эквиваленты	714,154	833,039

12 Акционерный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Общее кол-во выпущенных акций, шт.	Простые акции	Эмиссионный доход	Привилеги- рованные акции	Итого
На 31 декабря 2016 г.					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	1,278	(748)	(38,176)	-	(38,924)
На 30 июня 2017 г.					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	1,278	(748)	(38,176)	-	(38,924)

Общее зарегистрированное количество простых акций составляет 2,011,016 акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 июня 2017 года (2016 г.: 2,011,016 акций). Все выпущенные в обращение простые акции полностью оплачены. Каждая простая акция наделена одним голосом.

В 2007 году в соответствии с МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» Компания выделила справедливую стоимость компонента обязательства привилегированных акций в сумме 44,000 тысяч тенге, скорректировав тем самым общую сумму акционерного капитала.

12 Акционерный капитал (продолжение)

Собственные выкупленные акции составляют 1,278 простых акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 июня 2017 года (2016 г.: 1,278 акций).

Общее количество зарегистрированных привилегированных акций составляет 96,272 акции (2016 год: 96,272 акции) с номинальной стоимостью в 585 тенге каждая (2016 год: 585 тенге за акцию). Все выпущенные в обращение привилегированные акции полностью оплачены. Привилегированные акции не подлежат выкупу и котируются выше простых акций в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции не предоставляют своим держателям право на участие в управлении Компании, за исключением случаев, когда решения принимаются в отношении реорганизации и ликвидации Компании, и когда общее собрание акционеров Компании рассматривает решение, согласно которому могут быть ограничены права держателя привилегированных акций, и когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются полностью в течение трех месяцев с даты истечения срока, установленного для их выплаты.

В соответствии с протоколом общего собрания акционеров от 29 мая 2017 года Компания объявила дивиденды по простым акциям в размере 263,517 тысяч тенге и дивиденды по привилегированным акциям в размере 12,623 тысяч тенге.

13 Займы

Займы представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочная часть		
Выпущенные облигации	7,027,898	7,120,865
Долгосрочный заем	5,140,855	5,649,169
Итого займы – долгосрочная часть	12,168,753	12,770,034
Краткосрочная часть		
Краткосрочная часть долгосрочных займов	1,132,154	1,132,000
Краткосрочный заем	120,000	187,322
Выпущенные облигации	1,500,000	-
Начисленное вознаграждение	257,466	253,872
Итого займы – краткосрочная часть	3,009,620	1,573,194
Итого займы	15,178,373	14,343,228

Облигации

В апреле 2013 года Компания выпустила и разместила 1,680,000 тысяч купонных облигаций шестого выпуска, выраженных в тенге, по номинальной стоимости 1 тенге, с дисконтом в размере 108,103 тысячи тенге и ставкой в 8% годовых. Облигации шестого выпуска выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и приобретены АО «Самрук-Энерго».

В течение 2014 года Компания выпустила и разместила 2,400,000 тысяч купонных облигаций седьмого выпуска, выраженных в тенге, по номинальной стоимости 1 тенге, с дисконтом в размере 178 тысяч тенге и ставкой в 9% годовых. Облигации седьмого выпуска выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и приобретены АО «BCCInvest» и ДО АО «БЦК».

В течение 2015 года Компания выпустила и разместила 2,464,500 тысяч купонных индексированных облигаций восьмого выпуска по номинальной стоимости 1 тенге, с дисконтом в размере 160,143 тысячи тенге и с процентной ставкой в 8% годовых. Облигации восьмого выпуска выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и приобретены АО «ZIM CAPITAL». Облигации были выпущены с целью финансирования утвержденной инвестиционной программы на 2013-2015 годы.

13 Займы (продолжение)

В июне 2017 года Компания выпустила и разместила 1,500,000 тысяч купонных коммерческих облигаций девятого выпуска по номинальной стоимости 1 тенге, с процентной ставкой 15% годовых. Облигации девятого выпуска выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и приобретены АО «BCC Invest» ДБ АО «Банк ЦентрКредит». Облигации были выпущены с целью финансирования утвержденной инвестиционной программы на 2016-2020 годы.

В течение первого квартала 2017 года, Компания выплатила купонные вознаграждения по облигациям 7-го выпуска в размере 106,426 тысяч тенге (первый квартал 2016 года: по 7 облигациям 106,426 тысяч тенге).

В течение первого полугодия 2017 года Компания выплатила купонное вознаграждение по облигациям 6, 8 и 9 - го выпусков в размере 67 130 тысяч тенге, 126,816 тысяч тенге и 10,625 тысяч тенге, соответственно (первое полугодие 2016 года: по 6 и по 8 облигациям 67,130 тысяч тенге и 138,703 тысячи тенге соответственно).

Займы от потребителей

В соответствии с решением Правительства Республики Казахстан №1044 от 8 октября 2004 года Компания получала средства от клиентов на строительство инфраструктуры подключения к сети электропередач или реконструкцию текущей инфраструктуры. Эти средства являются беспроцентными и подлежат погашению в течение двадцати пяти лет. Полученные от клиентов средства первоначально признаются по их справедливой стоимости, определенной с применением метода эффективной ставки процента по преобладающей рыночной ставке (2009 г.: 16%, 2008: 16% и 2007: 12%), впоследствии средства отражаются по амортизированной стоимости в части долгосрочных займов. Сумма займов от потребителей по подключению дополнительной мощности по состоянию на 30 июня 2017 года составила 534,881 тысячу тенге, из которых краткосрочная часть составляет 188,901 тысячу тенге (31 декабря 2016 г.: 571,413 тысяч тенге).

Разница между полученными средствами и справедливой стоимостью признана в качестве доходов будущих периодов (Примечание 14).

В первом полугодии 2017 года Компания погасила долгосрочные займы на сумму 91,111 тысяч тенге в соответствии с графиком погашения и признала расход по отмене дисконта по приведенной стоимости в размере 55,185 тысяч тенге (Примечание 14).

Заем АО «Каражанбасмунай»

В апреле 2015 года Компания заключила соглашение с АО «Каражанбасмунай» о предоставлении необеспеченного, беспроцентного займа на общую сумму 200,000 тысяч тенге со сроком погашения до 30 июня 2017 года. На дату получения данного займа справедливая стоимость займа составила 150,591 тысячу тенге, в результате чего Компания признала доход при первоначальном признании в сумме 49,409 тысяч тенге. В течение 2017 года Компания направила пересмотренный график погашения займа АО «Каражанбасмунай». Согласно измененному графику возврат суммы займа будет осуществляться путем удержания ее из сумм, подлежащих оплате по договору на оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии с АО «Каражанбасмунай», до сентября 2017 года. На 30 июня 2017 года сумма займа от АО «Каражанбасмунай» составила 120,000 тысяч тенге.

Займ от АО «БанкЦентрКредит»

4 августа 2016 года Компания заключила соглашение о предоставлении кредитной линии с АО «БанкЦентрКредит» на сумму 6,400,000 тысяч тенге сроком на 7 лет. Займ был предоставлен с целью реализации инвестиционной программы. Ставка вознаграждения составила 17% годовых. Согласно дополнительному соглашению к договору банковского займа от 1 ноября 2016 года, ставка вознаграждения снизилась до 16% годовых. 11 января 2017 года Компания заключила очередное дополнительное соглашение на уменьшение ставки вознаграждения до 15% годовых, начиная с 11 января 2017 года. Оплата основного долга осуществляется равными долями. На 30 июня 2017 года сумма займа от АО «БанкЦентрКредит» по основному долгу составила 5,738,129 тысяч тенге, из которых краткосрочная часть составляет 943,254 тысячи тенге.

14 Доходы будущих периодов

В соответствии с решением Правительства Республики Казахстан №1044 от 8 октября 2004 года Компания получала средства от клиентов на строительство инфраструктуры подключения к сети электропередач или реконструкцию текущей инфраструктуры. Эти средства являются беспроцентными и подлежат погашению в течение двадцати пяти лет. Полученные от клиентов средства первоначально признаются по их справедливой стоимости, определенной с применением метода эффективной ставки процента по преобладающей рыночной ставке (2009 г.: 16%, 2008: 16% и 2007: 12%), впоследствии средства отражаются по амортизированной стоимости в части долгосрочных займов. Разница между полученными средствами и справедливой стоимостью признана в качестве доходов будущих периодов.

На 30 июня 2017 года сумма доходов будущих периодов составила 1,428,319 тысяч тенге (31 декабря 2016 г.: 1,462,719 тысяч тенге). Доходы будущих периодов впоследствии признаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в течение срока полезной службы основных средств. В течение шести месяцев 2017 года Компания признала доход в отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе в размере 34,400 тысяч тенге (6 месяцев 2016 г.: 33,564 тысячи тенге).

Компания получила вклады от клиентов на сумму 51,480 тысяч тенге, 2,094,596 тысяч тенге и 449,820 тысяч тенге в течение 2009, 2008 и 2007 годов, соответственно.

В соответствии с Законом Республики Казахстан №116-IV от 29 декабря 2008 года, введенного в действие с 1 января 2009 г., вклады от клиентов были отменены. Поэтому с 2009 года Компания не получала дополнительных средств. Вклады, полученные в 2009 году, являются обязательствами потребителей по договорам, заключенным до 1 января 2009 года. (Примечание 13).

15 Кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	341,806	1,539,072
Дивиденды к выплате	282,822	22,389
Итого финансовая кредиторская задолженность	624,628	1,561,461
Авансы полученные	986,430	806,691
Обязательства по подоходному налогу	232,820	-
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам, выслуге лет и бонусу руководящему персоналу	99,742	79,147
Заработная плата к выплате	82,435	105,271
Налоги к уплате, кроме подоходного налога	16,887	38,898
Краткосрочные вознаграждения работникам	3,393	3,393
Прочая кредиторская задолженность	34,587	33,412
Итого кредиторская задолженность	2,080,922	2,628,273

16 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	2 квартал 2017 г.	2 квартал 2016 г.
Передача электроэнергии	5,633,781	5,001,357	2,614,304	2,342,982
Амортизация доходов будущих периодов	33,564	33,564	16,782	16,782
Итого выручка	5,667,345	5,034,921	2,631,086	2,359,764

16 Выручка (продолжение)

На основании приказа Департамента Агентства РК по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики РК по Мангистауской области «Об утверждении предельного уровня тарифов и тарифных смет на регулируемые услуги по передаче и распределению электрической энергии АО «МРЭК» на 2016-2020 годы в качестве чрезвычайной регулирующей меры №16-ОД от 13 февраля 2017 года, тариф на услуги по передаче и распределению электроэнергии на 2016-2020 годы установлен в следующих размерах:

	Ед.изм.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Тариф (без НДС) для юридических лиц	Тенге/кВтч	4.78	4.60	4.75	4.84
Тариф (без НДС) для населения	Тенге/кВтч	2.17	2.32	2.49	2.66
Тариф для государственных коммунальных предприятий (без НДС)	Тенге/кВтч	2.74	2.93	3.14	3.36

17 Себестоимость

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	2 квартал 2017 г.	2 квартал 2016 г.
Потери в сетях	826,367	1,250,719	321,150	473,547
Износ и амортизация	811,543	721,918	405,468	361,456
Расходы по оплате труда и связанные затраты	616,720	587,898	288,568	310,910
Ремонт и прочие услуги сторонних компаний	275,753	56,228	175,858	54,312
Передача электроэнергии	271,114	169,876	137,119	75,482
Товарно-материальные запасы	104,108	112,860	85,483	85,611
Командировочные расходы	49,856	45,595	31,283	29,065
Электричество для собственных нужд	15,680	17,242	2,911	5,158
Восстановление резерва под обесценение	(12,797)	-	(12,797)	-
Прочие услуги сторонних компаний	232,254	188,415	136,405	71,451
Итого себестоимость	3,190,598	3,150,751	1,571,448	1,466,992

За период шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года, Компания приобретала электроэнергию у ТОО «МАЭК КАП» (Мангистауский атомно-энергетический комбинат), при этом тариф за потери в сетях, выставляемых ТОО «МАЭК КАП» составил 13.63 тенге за 1 кВт.час без учета НДС. За период шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017, Компания приобретала электроэнергию у ТОО «МАЭК КАП» и ТОО «БАТЫС-ПАУЭР», при этом тариф за потери в сетях, выставляемых ТОО «МАЭК КАП» и ТОО «БАТЫС-ПАУЭР» составил 14.18 тенге и 10.30 тенге за 1 кВт.час без учета НДС соответственно. По сравнению с шести месяцами закончившиеся 30 июня 2016 года средний тариф на возмещение потерь электроэнергии в сетях уменьшился с 13.63 тенге до 12.40 тенге за 1 кВт/час за шесть месяцев закончившиеся 30 июня 2017 года.

18 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	2 квартал 2017 г.	2 квартал 2016 г.
Налог на имущество и прочие налоги	194,368	148,001	97,192	72,595
Расходы по оплате труда и связанные затраты	154,696	139,166	81,781	76,652
Износ и амортизация	39,705	15,973	19,811	7,975
Аренда автотранспорта	32,236	24,402	17,478	13,056
Спонсорская помощь	30,000	30,000	-	-
Юридические, консультационные и аудиторские услуги	20,431	5,622	13,198	5,622
Аренда помещений	15,593	15,260	7,784	7,282
Командировочные расходы	9,698	8,528	5,963	5,475
Расходы на связь	4,918	4,534	2,324	2,328
Товарно-материальные запасы	4,696	2,878	1,976	1,879
Банковские сборы	1,950	6,558	1,189	5,134
Расходы на страхование	515	-	206	636
Резервы по сомнительным долгам	(635)	13,067	(635)	13,067
Резервы по устаревшим товарно- материальным запасам	-	8,819	-	8,819
Расходы по содержанию Совета Директоров	374	1,265	230	6
Прочие	47,189	38,168	25,385	16,915
Итого общие и административные расходы	555,734	462,241	273,882	237,441

В течении 6 месяцев 2017 года Компания предоставила спонсорскую помощь Общественному объединению «Федерация профсоюзов энергетиков» в сумме 30,000 тысяч тенге (за шесть месяцев закончившиеся 30 июня 2016 года: 30,000 тысяч тенге).

19 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	2 квартал 2017 г.	2 квартал 2016 г.
Доход от курсовой разницы по индексированным облигациям	103,150	10,723	-	45,121
Процентный доход	31,196	50,599	15,942	14,437
Прочие финансовые доходы	5,252	-	5,252	-
Итого финансовые расходы, нетто	139,598	61,322	21,194	59,558

20 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	2 квартал 2017 г.	2 квартал 2016 г.
Процентные расходы по займам	104,289	69,321	55,214	33,565
Долгосрочные займы: отмена дисконта приведенной стоимости	55,185	61,001	27,592	30,659
Амортизация скидок и премий, связанных с долгосрочными займами	12,678	11,120	6,442	5,651
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	10,182	10,761	8,618	4,983
Долгосрочные вознаграждения работникам: отмена дисконта приведенной стоимости	5,508	2,101	5,508	2,101
Дивиденды по привилегированным акциям (Примечание 24)	6,991	-	6,991	-
Расход от курсовой разницы по индексированным облигациям	-	-	76,160	-
Итого финансовые расходы, нетто	194,833	154,304	186,525	76,959

21 Подоходный налог

Расходы по подоходному налогу включают следующее:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	2 квартал 2017 г.	2 квартал 2016 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	320,259	233,986	100,388	158,289
Экономия/(расходы) по отсроченному подоходному налогу	66,102	414,741	34,405	414,741
Экономия/расходы по подоходному налогу	386,361	648,727	134,793	573,030

Расходы по подоходному налогу за промежуточный период отражаются на основании анализа руководством наилучшей оценки эффективной годовой ставки подоходного налога, ожидаемой за полный финансовый год. Оценочная средняя годовая ставка, применяемая к шести месяцам, закончившимся 30 июня 2017 года, составляет 21.12 %.

22 Условные и договорные обязательства и операционные риски

За исключением нижеизложенного, на 30 июня 2017 года не было условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Налогообложение. Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно меняются и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Компании может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, сделки Компании могут быть оспорены налоговыми органами, и Компании могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки открыты для ретроспективной проверки со стороны налоговых органов в течение пяти лет.

Руководство Компании полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им правильно, и что позиция Компании, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, будет устойчивой в случае любого спора. По мнению руководства Компании существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам не возникнет.

22 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Политические и экономические условия в Казахстане. В целом, экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Эти особенности также включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами страны, и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг.

20 августа 2015 года Национальный банк и Правительство Республики Казахстан приняли решение о прекращении поддержки обменного курса тенге и реализации новой денежно-кредитной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования, отмене валютного коридора и переходе к свободно плавающему обменному курсу. В результате, в течение августа 2015 – июнь 2016 года обменный курс тенге варьировался от 187 до 322.27 тенге за 1 доллар США. Таким образом, существует неопределенность в отношении обменного курса тенге и будущих действий Национального банка и Правительства, а также влияния данных факторов на экономику Республики Казахстан.

В середине января 2016 года международное рейтинговое агентство Standard & Poor существенно снизило свои прогнозы в отношении цен на нефть в период 2016-2019 гг. Так как экономика Казахстана в значительной степени зависит от нефтегазового сектора Standard & Poor теперь ожидает стагнации или же очень незначительного роста ВВП.

Соответственно в феврале 2016 года Standard & Poor понизило долгосрочные кредитные рейтинги Казахстана по обязательствам в иностранной и национальной валютах с BBB+ до BBB. Кроме того, S&P снизило краткосрочные рейтинги Казахстана по обязательствам в иностранной и национальной валютах с "A-2" до "A-3", а рейтинг по национальной шкале - с "kzAA+" до "kzAA". Прогноз по долгосрочным рейтингам «негативный».

Негативный прогноз по рейтингу отражает мнение агентства о возрастающих внешних рисках и рисках, связанных с денежно-кредитной политикой, с учетом текущей слабой и нестабильной ситуацией на глобальном рынке сырьевых товаров.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение компании. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Энергетический сектор в Республике Казахстан остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в Республике Казахстан. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической систем, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании.

Судебные разбирательства. В ходе обычной деятельности Компания может быть подвержена судебным разбирательствам и искам. Руководство Компании считает, что окончательное обязательство, если таковое возникнет из таких судебных разбирательств и исков, не будет иметь существенного негативного влияния на будущее финансовое положение или операционную деятельность Компании.

Обязательства по капиталовложениям. На 30 июня 2017 года Компания имела контрактные обязательства капитального характера в отношении приобретения основных средств и оборудования на общую сумму 3,615,861 тысяча тенге (31 декабря 2016 г.: 1,682,659 тысяч тенге).

Руководство уверено, что уровень чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или подобных обязательств.

Инвестиционные обязательства. Согласно совместному приказу Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан и Департамента агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий по Мангистауской области №80-ОД от 31 июля 2015 года инвестиционная программа на 2017 год составила 4,287,208 тысяч тенге, из них на 30 июня 2017 года выполнено 1,765,612 тысяч тенге (без капитализации вознаграждения по займам).

23 Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска. Деятельность Компании сопряжена с различными финансовыми рисками: рыночный риск, риск ликвидности и кредитный риск. Компания имеет неофициальную политику управления рисками, направленную на снижение их потенциального негативного воздействия на финансовые результаты Компании. Компания не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своей подверженности рискам.

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность не отражает всей информации об управлении финансовыми рисками и не содержит раскрытий, которые в силу требований должны быть включены в годовую финансовую отчетность; кроме того, сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой финансовой отчетностью группы по состоянию на 31 декабря 2016 года. Неофициальная политика Компании по управлению рисками с конца года изменениям не подвергалась.

Риск процентной ставки. Компания не имеет подверженности потенциальному риску изменения процентной ставки в отношении выпущенных и размещенных облигаций и кредитов, полученных от клиентов, поскольку ставка вознаграждения по облигациям и кредитам фиксирована.

Риск ликвидности. Конечное обязательство по управлению риском ликвидности возложено на Совет директоров, контролирующей финансирование на краткие, средние и продолжительные сроки, а также требования руководства к уровню ликвидности. Компания управляет риском ликвидности посредством поддержания достаточного объема запасов и банковских операций, осуществляя постоянный мониторинг кредитного прогноза и фактических потоков денежных средств, а также путем сопоставления сроков погашения финансовых активов и обязательств.

24 Прибыль на акцию

Компания не имеет обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию:

<i>В тысячах казахстанских тенге – за исключением прибыли на акцию</i>	6 месяцев, закончив- шиеся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончив- шиеся 30 июня 2016 г.	2 квартал 2017 г.	2 квартал 2016 г.
Средневзвешенное количество акций:				
Простые акции оплаченные	2,009,738	2,009,738	2,009,738	2,009,738
Привилегированные акции	96,272	96,272	96,272	96,272
Итого количество акций	2,106,010	2,106,010	2,106,010	2,106,010
Прибыль/ (Убыток) на акцию, причитающаяся акционерам Компании	1,442,637	658,878	466,542	57,227
Минус:				
Дивиденды на простые акции, объявленные за год и отнесенные на уменьшение капитала	(263,517)	-	(263,517)	
Дивиденды на привилегированные акции, начисленные за прошлые периоды и отнесенные на уменьшение капитала	9,560	(9,559)	9,560	-
Нераспределенная прибыль / (убыток)	1,188,680	649,319	212,585	57,227
Минус:				
Теоретический минимальный дивиденд по простым акциям (а)	58,785	58,785	29,392	29,392
Нераспределенная прибыль / (убыток) для распределения	1,129,895	590,534	183,193	27,835
Возмещение по простым акциям (б)	1,078,244	563,539	174,818	26,562
Возмещение по привилегированным акциям	51,651	26,995	8,374	1,272
Нераспределенная прибыль / (убыток) для простых акций (а + б)	1,137,029	622,324	204,211	55,955
Суммы прибыли / (убытка) на акцию в тенге:				
Распределенная прибыль / (убыток)	131.12	-	131.12	-
Нераспределенная прибыль / (убыток)	565.76	309.65	101.61	27.84
Итого прибыль / (убыток) на простую акцию в тенге	696.88	309.65	232.73	27.84

25 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой цену, на которая может быть получена при продаже финансового инструмента или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на активном рынке цена финансового инструмента. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных).

Тем не менее, необходимы суждения для интерпретации рыночной информации для определения оценочной справедливой стоимости. Республика Казахстан продолжает характеризоваться некоторыми признаками развивающейся страны, и экономические условия продолжают ограничивать объем деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать неточные условия операций по сделке, таким образом не представляя справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство использовало всю имеющуюся в наличии информацию при определении справедливой стоимости финансовых инструментов. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>				
Уровень 2				
Облигации выпущенные	7,239,122	7,330,781	6,060,267	6,335,403
Краткосрочные облигации выпущенные	1,510,625	-	1,510,625	-
Долгосрочный заем	6,308,627	6,825,125	6,403,465	7,493,150
Краткосрочный заем	120,000	187,322	120,000	187,648
Итого займы	15,178,374	14,343,228	14,094,357	14,016,201

26 События после отчетной даты

Приватизация

9 января 2017 года АО «Самрук-Энерго» провело 1-й этап конкурса по продаже контрольного пакета акций Компании в размере 78.64%. По результатам 1-го этапа конкурса, при стартовой цене 7,300,000 тысяч тенге, были определены участники прошедшие на 2-й этап. 26 января 2017 года АО «Самрук-Энерго» провело 2-й этап конкурса по продаже контрольного пакета акций Компании в размере 78.64%. Сделка не была утверждена Советом Директоров АО «Самрук-Энерго» и было принято решение о проведении повторного конкурса. В июне 2017 года АО «Самрук-Энерго» провело повторный конкурс по продаже контрольного пакета акций Компании в размере 78.64%. По итогам конкурса максимальная цена предложения была выше стартовой цены. Результаты конкурса и определение победителя подлежат утверждению Советом директоров Группы.