

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«CENTRAL ASIA CEMENT»**

Пояснительная к финансовой отчетности за I полугодие 2015г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Закрытое акционерное общество «Central Asia Cement» (далее – «Компания») было образовано в Республике Казахстан и зарегистрировано в сентябре 1998 г. Компания была перерегистрирована в апреле 2006 г. в Акционерное общество «Central Asia Cement».

Основной деятельностью Компании является производство и реализация цемента.

Зарегистрированный офис Компании располагается в поселке Актау, Карагандинская область, Республика Казахстан.

Единственным акционером Компании по состоянию на 30 июня 2015 и 2014 гг. является компания Steppe Cement Holding B.V., Нидерланды. Конечным акционером является Steppe Cement Ltd., Малайзия.

В соответствии с Контрактами на недропользование КО-03 №016 и КО-03 №015 от 4 августа 1999 г. и Лицензиями на недропользование КО-03 №016(Д) и КО-03 №015(Д) от 18 июня 1999 г. Компания занимается добычей суглинков и известняка, соответственно, на месторождении Астаховское, в Бухар-Жырауском районе, Карагандинской области.

В соответствии с Постановлением №25/07 Акима Карагандинской области от 9 сентября 2008 г. срок действия Контрактов на недропользование был продлен на 25 лет до 24 июня 2043 г.

Количество сотрудников Компании по состоянию на 30.06.2015 года составляет 441 человек.

2. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации на 30.06..2015 представлена следующим образом:

	30.06..2015	30.06..2014
Произведенная продукция:		
Материалы		
Электроэнергия		1 397 896
Износ		578 683
Заработная плата и соответствующие налоги		151 971
Техническое обслуживание и текущий ремонт		207 072
Прочие расходы		224 837
		240 874
		2 801 333
Незавершенное производство на начало года	0	437 512
Незавершенное производство на конец года	0	652 767
Изменения в незавершенном производстве	0	(215 255)
Готовая продукция на начало года	248 089	381 100
Готовая продукция на конец года	158 371	93 079
Изменения в готовой продукции	(89 718)	288 021
Списание готовой продукции до чистой стоимости реализации	(47 823)	-
Себестоимость реализации произведенной продукции	73 441	2 874 099
Себестоимость реализации приобретенной продукции	6 495 763	5 644 491
Итого	<u>6 611 099</u>	<u>8 518 590</u>

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы на 30.06.2015 представлены следующим образом:

	30.06.2015	30.06.2014
Заработная плата и соответствующие налоги	93 032	105 352
Охрана	59 453	66 909
Транспортные расходы	49 958	49 084
Износ и амортизация	36 273	38 769
Штрафы	25 865	1 418
Коммунальные услуги	14 167	17 652
Материалы	15 442	15 703
Начисление резерва по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам		
Управленческий гонорар	18 923	18 197
Аудиторские услуги		
Налоги и таможенные сборы	16 011	13 241
Спонсорство и представительские расходы	952	4 865
Начисление резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности и авансам выданным		
Страхование	9 121	9 023
Расходы по текущему ремонту	15 862	17 858
Банковская комиссия	4 877	5 068
Услуги связи	3 663	3 886
Командировочные расходы	1 181	2 194
Юридические услуги	14 316	1 946
Прочие расходы	111 570	119 336
Итого	490 666	490 501

4. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации на 30.06.2015 представлены следующим образом:

	30.06.2015	30.06.2014
Железнодорожные транспортные расходы	1 253 478	403 597
Отгрузка и транспортировка	87 102	69 611
Заработная плата и соответствующие налоги	18 279	12 580
Износ	2 183	1 896
Прочие расходы	9 270	8 664
Итого	1 370 313	496 348

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА к строке баланса 024

По состоянию на 31.03.2015 основные средства представлены следующим образом:

	Земля и благо- устройство	Здания	Машины и оборудование	Прочие активы	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
Чистая балансовая стоимость						
На 30.06.2015.	475 392	2 830 213	1 537 869	313 175	138 577	5 295 226
На 31 декабря 2014 г.	475 392	2 939 476	1 567 789	313 752	140 817	5 437 226

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ к строке баланса 013

По состоянию на 30.06.2015 товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года
Сырье и материалы	523 400	858 080
Запасные части	449 280	503 518
Готовая продукция	158 371	248 089
Незавершенное производство	0	0
Упаковочные материалы	13 137	57 824
Топливо	18 640	43 392
Товары	11 294	12 576
Строительные материалы	8 444	8 345
Прочие материалы	43 645	33 109
За вычетом резерва по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(377 302)	(425 127)
Итого	<u>848 909</u>	<u>1 339 806</u>

7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 012

По состоянию на 30.06.2015 торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года
Торговая дебиторская задолженность	938 157	170 119
За вычетом резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(87 862)	(87 862)
Итого	<u>850 295</u>	<u>82 257</u>

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОТ СВЯЗАННЫХ СТОРОН к строке баланса 012

По состоянию на 30.06.2015 дебиторская задолженность от связанных сторон представлена следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года
АО «Карцемент»	12 426 861	10 150 329
Итого	<u>12 426 861</u>	<u>10 150 329</u>

9. АВАНСЫ ВЫДАНЫЕ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ к строке баланса 012

По состоянию на 30.06.2015 авансы выданные и расходы будущих периодов представлены следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года
Авансы, выданные третьим сторонам за услуги	281 049	230 969

Авансы, выданные третьим сторонам за материалы	61 171	61 673
Предоплаченные таможенные расходы	26 333	26 333
Расходы будущих периодов	67 960	9 299
За вычетом резерва по сомнительным авансам выданным	(48 858)	(48 877)
Итого	<u>387 655</u>	<u>279 397</u>

10. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ, КРОМЕ ПОДОХОДНОГО НАЛОГА к строке баланса 014

По состоянию на 30.06.2015 налоги к возмещению, представлены следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года
Эмиссия в окружающую среду	373	
Налог на имущество	3 895	3 895
КПН	23 980	2 777
Итого	<u>28 248</u>	<u>6 672</u>

11. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 012

По состоянию на 30.06.2015 прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года
Сумма, удерживаемая у маркет-мейкера	10 000	10 000
Дебиторская задолженность работников	2 794	2 170
Прочая дебиторская задолженность	137 960	93 069
Итого	<u>150 754</u>	<u>105 239</u>

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ к строке баланса 010

По состоянию на 30.06.2015 денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года
Депозит, в тенге		
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	273 140	234 020
Денежные средства на счетах в банках, в долларах США		881 2
Денежные средства в кассе	17 742	33 217
Итого	<u>290 882</u>	<u>1 148 482</u>

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30.06.2015 и 2014 гг. Компания имела 1,000 разрешенных к выпуску, выпущенных полностью оплаченных простых акций с номинальной стоимостью 80,000 тенге каждая.

Базовая прибыль на акцию исчисляется на основе средневзвешенного количества обычных акций, находящихся в обращении в течении 1 полугодия 2015 (1000шт) Данные по базовой и разводненной прибыли на акцию не отличаются вследствие отсутствия разведения.

Балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату составила 12 087 243 тенге и рассчитана по формуле: $BV = NAV / NO$, где

BV-балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату :12 087 243

NAV- чистые активы для простых акций:12 087 243 000-00тенге

NO-количество простых акций -1000шт

$12\,087\,242\,000 / 1000 = 12\,087\,243$

Чистые активы для простых акций рассчитаны по формуле :NAV=(ТА-IA)-TL-PS ,где
ТА- активы в отчете на дату расчета :20 873 280 000 тенге
IA-нематериальные активы в отчете на дату расчета :2 920 000 тенге
TL-обязательства в отчете на дату расчета :8 783 117 000 тенге
PS-сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» 0(привилегированных акций нет)
NAV=(20 873 280 000-2 920 000) -8 783 117 000 =12 087 243 000

Прибыль/убыток за отчетный период	1 пол/е.2015	На нач.года
Средневзвешенное кол-во обычных акций	(309 205)	33 974
	1000	1000
Базовая и разводненная прибыль на акцию	(309 205)	33 974

14. ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ к строке баланса 040

Облигации, выпущенные по цене:	Дата погашения	Годовая процентная ставка, %	30.06.2015
96.2458% (За вычетом)/включая:	Ноябрь 2017 г.	10%	1,490,000
Дисконт на выпущенные долговые ценные бумаги и отложенные прямые затраты			(35 002)
Начисленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			16 374
			1 471 372
За вычетом: краткосрочной части			(16 374)
Итого			<u>1 454 998</u>

К строке .баланса 033

В ноябре 2012 г. Компания выпустила долговые ценные бумаги на внутреннем рынке («Казахстанская Фондовая Биржа») с номинальной стоимостью 1,490,000 тыс. тенге по цене отсечения 96.2458% и со ставкой купона 10% годовых. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами.

15. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ строка баланса 031, 032

Прочие налоги к уплате по состоянию на 30.06.2015 представлены следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года
Пенсионный фонд	6 240	7 621
Индивидуальный подоходный налог	2 623	3 549
Социальный налог	1 698	2 548
НДС	65 790	97 300
Роялти	5 617	6 595
Эмиссионный налог	0	16 832
Прочие	830	834
Итого	<u>82 798</u>	<u>135 279</u>

16. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

К строке баланса 030

Краткосрочные займы по состоянию на 30.06.2015 представлены следующим образом:

Процентная ставка	Валюта	30.06.2015	На нач.года.
-------------------	--------	------------	--------------

АО «Народный банк Казахстана»	10.75%	Тенге	1 306 833	1 696 000
Вознаграждения			0	10 113
Итого			<u>1 306 833</u>	<u>1 706 113</u>

17. **ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ** к строке баланса 033

Торговая кредиторская задолженность по состоянию на 30.06.2015 представлена следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года.
Услуги	527 876	452 585
Сырье	25 100	92 731
Запасные части	55 243	33 634
Основные средства	5 230	12 764
Итого	<u>613 449</u>	<u>591 714</u>

18. **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ** к строке баланса 033

Кредиторская задолженность связанным сторонам по состоянию на 30.06.2015 представлена следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года.
АО «Карцемент»	4 158 283	2 057 122
Mechanical and electrical services Ltd	37 780	18 857
TOO «Central Asia Services»	18 025	13 016
Итого	<u>4 214 088</u>	<u>2 088 995</u>

19. **ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** К строке баланса 033

Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства по состоянию на 30.06.2015 представлены следующим образом:

	30.06.2015	На нач.года.
Задолженность перед работниками	30 117	37 788
Резерв по неиспользованным отпускам	6 616	5 468
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 014	42 933
Итого	<u>37 747</u>	<u>86 189</u>

20. **События после отчетной даты.**

Существенных событий не произошло

Подписано от имени руководства Компании:

Дурнев Петр Владимирович
Генеральный директор

30.06.2015

п. Актау, Республика Казахстан

Хасанова Зилья
Главный бухгалтер

30.06.2015

п. Актау, Республика Казахстан