

Пояснительная записка

АО «Сентрас Секьюритиз» к финансовой отчетности по состоянию на 01.07.2021г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Сентрас Секьюритиз» (далее – «Компания») является акционерным обществом и осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан с 2004 года. Деятельность Компании регулируется Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с:

- лицензией на занятие брокерско-дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя № 0401200886 от 22 декабря 2004 года (без ограничения срока действия);
- лицензией на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем без права привлечения добровольных пенсионных взносов № 0403200223 от 13 июня 2014 года.

Компания находится по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Манаса, 32А.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года Компания не имела дочерних организаций, филиалов или представительств.

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов количество сотрудников Компании составляло 40 и 42 человека соответственно.

Единственным акционером Компании на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года является ТОО «Сентрас Инвест».

Ниже приведены обменные курсы на отчетные даты, использованные Компанией при составлении финансовой отчетности:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	427,89	420,91
Фунт стерлингов	592,84	574,88

2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах тенге	01 июля 2021 года	01 января 2021 года
Денежные средства на текущих банковских счетах	69 571	39 506
Деньги в кассе	732	1 678
	70 303	41 184

3. СРЕДСТВА, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ БАНКАМ

По состоянию на 01 июля 2021г и на 01 января 2021г вклады размещенные составили:

ДБ АО Банк Хоум Кредит	0	26 818
	0	26 818

4. АКТИВЫ ПО СОГЛАШЕНИЯМ ОБРАТНОГО РЕПО

В тысячах тенге	01 июля 2021 г		01 января 2021 г	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
АО Kcell			299 082	301 043
МинФин РК			15 006	13 814
Народный банк Казахстана	28 143	28 189	28 271	28 360
	28 143	28 189	342 359	343 217

5. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОТРАЖАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	01 июля 2021г	01 января 2021 г
Долевые ценные бумаги	1 284 375	1 538 579
Долговые ценные бумаги	2 442 805	1 398 037
ИТОГО	3 727 180	2 936 616

6. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

В тысячах тенге	01 июля 2021г	01 января 2021г
Счета к получению от брокерской деятельности	20 810	23 128
Счета к получению от управления активами	33 987	178 164
Счета к получению от финансовых услуг	2 145	1 385
Прочие		
Резерв под обесценение	(5 292)	(6 135)
ИТОГО	51 650	196 542

По состоянию на 01 июля 2021 и 01 января 2021 годов Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность Компании выражена в тенге.

Движение резерва под обесценение счетов к получению было следующее:

В тысячах тенге	01 июля 2021г	01 января 2021г
На начало года	6 135	36 615
Начислено	6 911	22 887
(Восстановлено)	(7 754)	(53 367)
На конец периода	5 292	6 135

Требования к бюджету по налогам и другим обязательным платежам в бюджет составляют на 01 июля 2021 года 8 621 тысяч тенге и на 01 января 2021 года 8 621 тысяч тенге, в том числе текущий подоходный налог по состоянию на 01 июля 2021 и 01 января 2021 годов составляет 8 522 тысяч тенге.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Ниже представлены балансовая стоимость основных средств и нематериальных активов Компании:

№ п/п	Наименование	Остаточная стоимость, тыс.тенге
1	Машины и оборудование	11 380 тыс.тенге
2	Транспортные средства	0 тыс.тенге
3	Прочие основные средства	21 991 тыс.тенге
4	Нематериальные активы	7 700 тыс.тенге
5	Актив по аренде	15 478 тыс.тенге
Итого		56 549

По состоянию на 01 июля 2021 года основные средства и нематериальные активы Компании не были предоставлены в залог в качестве обеспечения по обязательствам Компании.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы Компании представлены следующим образом:

В тысячах тенге	01 июля 2021г	01 января 2021г
Прочие нефинансовые активы		
Авансы выданные	9 402	20 473
Возмещаемые услуги	153	342

Вознаграждения к получению	18 934	77
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(15)	(132)
ИТОГО	28 474	20 760

Отложенные налоговые активы по состоянию на 01 апреля 2021 года и на 01 января 2021 года составляет 7292 тысяч тенге.

9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО СОГЛАШЕНИЯМ РЕПО

В тысячах тенге	01 июля 2021 г		01 января 2021 г	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
АО «Народный банк Казахстана»			81 948	83 587
АО "КазТрансОйл"			85 193	90 089
НАК "Казатомпром"			363 005	382 607
АО «Кселл»			25 067	25 161
			555 213	581 444

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	01 июля 2021г	01 января 2021г
Прочие финансовые обязательства		
Счета к оплате поставщикам	11 797	16 054
Прочие нефинансовые обязательства		
Резерв по неиспользованным отпускам	4 930	11 857
Авансы, полученные за управление активами		99
Авансы, полученные по брокерским услугам	653	484
Авансы, полученные за консалтинговые услуги	942	
Обязательство перед бюджетом		820
Прочие		
ИТОГО	18 322	29 314

11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

в тысячах тенге	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочное обязательство по аренде	18 414	34 237
Дисконт по краткосрочному обязательству по аренде	(377)	(1 966)
Долгосрочное обязательство по аренде		
Дисконт по долгосрочному обязательству по аренде		
Итого	18 037	32 271

Компания на дату вступления в действие МСФО (IFRS) 16 «Аренда» признала обязательства по договору аренды, оцениваемые по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Компания применила среднюю ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды в размере 12,53% годовых.

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию 30 июня 2021 размер объявленного уставного капитала Компании составляет 5 000 000 акций стоимостью 1 000 тенге за акцию, оплаченный уставный капитал составляет 3 311 233 тысяч тенге.

По состоянию 31 декабря 2020 размер объявленного уставного капитала Компании составляет 5 000 000 акций стоимостью 1 000 тенге за акцию, оплаченный уставный капитал составляет 2 205 000 тысяч тенге.

По состоянию на 31 декабря 2020 года единственным акционером Компании является ТОО «Сентрас Инвест».

По состоянию на 30 июня 2021 года акционерами Компании являются:

ТОО «Сентрас Инвест»

ТОО «Венчурный фонд Сентрас»

13. БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИИ

Балансовая стоимость простой акции за период определяется путем деления активов по балансу за минусом нематериальных активов, за минусом обязательств, деленное на средневзвешенное количество ее простых акций, находящихся в обращении в течение данного периода.

На 01.01.2021г балансовая стоимость простой акции за период = $((3632527-3421-616798)/2205000)*1000=1366,126077$

На 01.07.2021г балансовая стоимость простой акции за период = $((3978212-7700-36359)/3311233)*1000=1188,123276$

14. ДОХОДЫ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы от основной деятельности:

В тысячах тенге	01 июля 2021	01 июля 2020
Доходы по брокерской деятельности	108 048	105 405
Доходы от управления активами	58 332	59 534
Доходы от корпоративного финансирования	30 694	29 795
ИТОГО	197 074	194 734

15. ПРИБЫЛЬ/ (УБЫТОК) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ, ОТРАЖАЕМЫМИ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Прибыль/(убыток) по финансовым активам и обязательствам, предназначенным для торговли, 01 июля 2021 и 01 июля 2020 включает в себя:

В тысячах тенге	01 июля 2021	01 июля 2020
Доходы от купли/продажи ценных бумаг	32 537	78 518
доходы/ (убытки) от изменения справедливой стоимости	453 722	123 394
ИТОГО	486 259	201 912

16. ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД

Чистый процентный доход 01 июля 2021 и 01 июля 2020 включает в себя:

В тысячах тенге	01 июля 2021	01 июля 2020
Процентные доходы:		
Доходы в виде вознаграждения по ценным бумагам	97 297	74 815
Доходы по операциям обратного РЕПО	6 171	5 339
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	1 018	1 612
Итого процентные доходы	104 486	81 766
Процентные расходы:		
Обязательства по соглашениям РЕПО	(6 347)	(10 810)
Амортизация дисконта	(2 632)	(3 205)
Итого процентные расходы	(8 979)	(14 015)
Итого чистый процентный доход	95 507	67 751

17. ДОХОДЫ (УБЫТКИ) ОТ ПЕРЕОЦЕНКИ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ

Доход от переоценки иностранной валюты 01 июля 2021 составил 8 497 тыс. тенге, и доход на 01 июля 2020 составил 17 396 тыс. тенге.

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

В тысячах тенге	01 июля 2021	01 июля 2020
Доходы от восстановления резервов по сомнительной дебиторской задолженности	7 750	11 024
Доходы от возмещаемых услуг	432	463
Доходы от выбытия основных средств		427
Прочие доходы		
Итого прочие доходы	8 182	11 914

19. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

в тысячах тенге	01 июля 2021	01 июля 2020
Расходы на персонал	120 248	102 408
Расходы на профессиональные услуги	54 919	36 881
Налоги, штрафы и платежи в бюджет	7 952	3 319
Аудиторские услуги	2 232	2 143
Расходы по информационным услугам	13 650	13 181
Амортизация дисконта арендных обязательств	1 589	3 630
Расходы по аренде	15 837	15 837
Техническое обслуживание основных средств	18 229	5 251
Износ и амортизация	4 966	3 666
Расходы на рекламу	1 040	703
Расходы на связь	1 101	892
Консалтинговые услуги	3 117	19 188
Командировочные расходы	11 403	854
Резерв по неиспользованным отпускам		
Банковские услуги	375	482
Транспортные услуги	8 280	3 906
Спонсорская помощь, представительские расходы	1 896	1 103
Членские взносы	4 075	1 522
Доходы от восстановления резервов по сомнительной дебиторской задолженности	6 875	10 622
Прочие расходы	6 587	8 046
Итого операционные расходы	284 371	233 634

20. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за отчетный год определяется путем деления прибыли Компании за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций Компании, на средневзвешенное количество ее простых акций, находящихся в обращении в течение данного периода.

в тысячах тенге	01 июля 2021	01 июля 2020
Прибыль/(убыток)	629 891	280 197
Средневзвешенное количество простых акций, штук	2 842 404	2 068 333
Прибыль/(убыток) за акцию, тенге	221,60502	135,47

21. ФИДУРЦИАРНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Компания предоставляет услуги по управлению активами паевых инвестиционных фондов и других компаний, что подразумевает принятие Компанией решений по размещению, покупке и продаже ценных бумаг и активов, которые находятся в доверительном управлении, и не включены в ее финансовую отчетность. По состоянию на 30 июня 2021 года под управлением Компании находилось 9 фондов (на 31 декабря 2020 года: 9 фондов).

Коэффициент достаточности собственного капитала (K1) по состоянию на 01 июля 2021г. составил – 1,19.

Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

по состоянию на 01.07.2021 года

Акционерное общество "Сентрас Секьюритиз"

(наименование Организации)

ИПИФ «Сентрас-Глобальные рынки»

(наименование клиента УИП)

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1	235 364	238 650
Аффинированные драгоценные металлы	2	0	0
Вклады в банках	3	0	0
Ценные бумаги	4	493 340	467 483
в том числе:			
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	4.1	0	0
ценные бумаги международных финансовых организаций	4.2	0	0
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	4.3	493 340	467 483
ценные бумаги иностранных государств	4.4	0	0
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	4.5	0	0
прочие ценные бумаги	4.6	0	0
Депозитарные расписки	5	58 055	53 887
Паи паевых инвестиционных фондов	6	203 490	220 771
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	7	0	0
Требования по операциям «обратное РЕПО»	8	0	0
Дебиторская задолженность	9	0	25
Производные финансовые инструменты	10	0	0
Нематериальные активы	11	0	0
Основные средства	12	0	0
в том числе			
земельные участки	12.1	0	0
здания и сооружения	12.2	0	0
Прочие основные средства	12.3	0	0
Прочие активы	13	0	0
Итого активы:	14	990 249	980 816
Обязательства			
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	15	0	0
Дивиденды к выплате	16	0	0
Займы полученные	17	0	0
Производные финансовые инструменты	18	0	0
Кредиторская задолженность	19	2 542	2 285
Обязательства по операциям «РЕПО»	20	0	0
Прочие обязательства	21	0	0
Итого обязательства	22	2 542	2 285
Итого чистые активы	23	987 707	978 531

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

по состоянию на 01.07.2021 года

Акционерное общество "Сентрас Секьюритиз"

(наименование Организации)

ИПИФ «Сентрас-Глобальные рынки»

(наименование клиента УИП)

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	За отчетный период
1	2	3	4
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	1	805 489	978 531
Поступления активов клиента	2	0	0
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	3	182 092	0
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4	0	0
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	5	0	0
в том числе:			
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	5.1	0	0
ценным бумагам международных финансовых организаций	5.2	0	0
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	5.3	0	0
ценным бумагам иностранных государств	5.4	0	0
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	5.5	0	0
прочим ценным бумагам	5.6	0	0
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6	0	0
Доходы в виде дивидендов по акциям	7	241	-7
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	8	2 964	0
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	9	0	0
Доходы от переоценки	10	944 736	136 264
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	10.1	796 718	117 096
от переоценки иностранной валюты	10.2	148 018	19 168
прочие доходы от переоценки	10.3	0	0
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	11	0	0
Доходы от сдачи имущества в аренду	12	0	0
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	13	0	0
Прочие доходы	14	0	0
Итого доходов	15	1 130 033	136 257
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	16	54 385	0
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	17	0	0
Изъятие активов клиента	18	0	0
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	19	790	0

Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	20	0	0
Расходы от переоценки	21	887 572	126 331
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	21.1	747 606	98 647
от переоценки иностранной валюты	21.2	139 966	27 684
прочие расходы от переоценки	21.3	0	0
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	22	0	0
Комиссионные расходы	23	5 068	750
в том числе:			
управляющему инвестиционным портфелем	23.1	4 393	647
брокеру и дилеру	23.2	0	0
кастодиану и центральному депозитарию	23.3	672	103
прочим лицам	23.4	3	0
Прочие расходы	24	0	0
Итого расходов	25	947 815	127 081
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	26	0	0
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	27	0	0
Чистые активы на конец периода	28	987 707	987 707
Изменения в чистых активах	29	182 218	9 176

Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

по состоянию на 01.07.2021 года

Акционерное общество "Сентрас Секьюритиз"

(наименование Организации)

ИПИФ "Фонд еврооблигаций"

(наименование клиента УИП)

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строк и	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1	135 689	135 291
Аффинированные драгоценные металлы	2	0	0
Вклады в банках	3	0	0
Ценные бумаги	4	252 227	244 594
в том числе:			
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	4.1	0	0
ценные бумаги международных финансовых организаций	4.2	0	0
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	4.3	232 800	225 089
ценные бумаги иностранных государств	4.4	0	0
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	4.5	19 427	19 505
прочие ценные бумаги	4.6	0	0
Депозитарные расписки	5	60 383	56 848
Паи паевых инвестиционных фондов	6	365 290	380 434

Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	7	0	0
Требования по операциям «обратное РЕПО»	8	0	0
Дебиторская задолженность	9	71	194
Производные финансовые инструменты	10	0	0
Нематериальные активы	11	0	0
Основные средства	12	0	0
в том числе			
земельные участки	12.1	0	0
здания и сооружения	12.2	0	0
Прочие основные средства	12.3	0	0
Прочие активы	13	0	0
Итого активы:	14	813 660	817 361
Обязательства			
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	15	0	0
Дивиденды к выплате	16	0	0
Займы полученные	17	0	0
Производные финансовые инструменты	18	0	0
Кредиторская задолженность	19	751	1 772
Обязательства по операциям «РЕПО»	20	0	0
Прочие обязательства	21	0	0
Итого обязательства	22	751	1 772
Итого чистые активы	23	812 909	815 589

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

по состоянию на 01.07.2021 года

Акционерное общество "Сентрас Секьюритиз"

(наименование Организации)

ИПИФ "Фонд еврооблигаций"

(наименование клиента УИП)

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	За отчетный период
1	2	3	4
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	1	774 205	815 589
Поступления активов клиента	2	0	0
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	3	5 359	50
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4	0	0
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	5	1 176	96
в том числе:			
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	5.1	0	0
ценным бумагам международных финансовых организаций	5.2	0	0

негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	5.3	0	0
ценным бумагам иностранных государств	5.4	0	0
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	5.5	1 176	96
прочим ценным бумагам	5.6	0	0
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6	0	0
Доходы в виде дивидендов по акциям	7	3 516	1 283
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	8	1 594	0
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	9	0	0
Доходы от переоценки	10	622 831	84 927
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	10.1	508 411	69 301
от переоценки иностранной валюты	10.2	114 420	15 626
прочие доходы от переоценки	10.3	0	0
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	11	0	0
Доходы от сдачи имущества в аренду	12	0	0
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	13	0	0
Прочие доходы	14	0	0
Итого доходов	15	634 476	86 356
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	16	532	0
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	17	0	0
Изъятие активов клиента	18	0	0
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	19	653	0
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	20	0	0
Расходы от переоценки	21	591 597	89 634
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	21.1	487 538	70 191
от переоценки иностранной валюты	21.2	104 059	19 443
прочие расходы от переоценки	21.3	0	0
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	22	0	0
Комиссионные расходы	23	2 990	-598
в том числе:			
управляющему инвестиционным портфелем	23.1	2 320	-700
брокеру и дилеру	23.2	0	0
кастодиану и центральному депозитарию	23.3	666	101
прочим лицам	23.4	4	1
Прочие расходы	24	0	0
Итого расходов	25	595 772	89 036
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	26	0	0

Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	27	0	0
Чистые активы на конец периода	28	812 909	812 909
Изменения в чистых активах	29	38 704	-2 680

**Председатель Правления
АО «Сентрас Секьюритиз»**

Главный бухгалтер



Акинов М.Е.

Даулетбакова Г.А.

