

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД ЯНВАРЬ-МАРТ 2023Г ПО ЧК «FINACCORD LIMITED»

1. Общая информация

Частная компания Finaccord Limited (далее – «Компания») – частная компания, зарегистрированное 14 сентября 2022 года в соответствии с правом Международного финансового центра «Астана» Республики Казахстан.

Собственником Компании является Новачук О.Н., гражданин Республики Казахстан. Основной офис Компании зарегистрирован и расположен по адресу: Казахстан, г. Астана, ул. Сауран 17, офис 1.

Компания занимается нерегулируемой инвестиционной деятельностью и управлением собственными инвестициями, включая инвестиции акционера.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Компании в основном сосредоточена в Казахстане. Следовательно, Компания подвержена страновому риску, являющемуся экономическим, политическим и социальным рисками, присущими ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски включают в себя вопросы, вытекающие из политики правительства, экономических условий, введений или изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний валютных курсов и обеспечения выполнения договорных прав.

Прилагаемая промежуточная финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценок руководства.

2. Основы подготовки промежуточной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»), и интерпретациями, выпущенными Комитетом по разъяснениям международных стандартов финансовой отчетности (далее – «КРМФО») СМСФО.

Принцип непрерывности

Данная промежуточная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность на основе непрерывности.

Руководство оценило финансовое положение Компании, ожидаемое размещение долгосрочных облигаций на Казахстанской фондовой бирже и предварительные результаты переговоров с потенциальным инвестором, и полагает, что имеется необходимое финансирование для удовлетворения ожидаемых потребностей Компании в денежных потоках. Руководство продолжает применять принцип непрерывности деятельности при подготовке данной финансовой отчетности.

Основы измерения

Данная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

Функциональная валюта и валюта презентации

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее – «тенге»), который является функциональной валютой Компании, а также валютой представления данной финансовой отчетности. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч (далее – «тыс. тенге»).

Принятие новых стандартов и разъяснений

При подготовке данной промежуточной финансовой отчетности Компания не применяла новых стандартов.

Компания досрочно не применяет новые стандарты, разъяснения или поправки к ним, которые были выпущены, но еще не приняты к использованию на отчетную дату.

Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

При подготовке данной промежуточной финансовой отчетности Компания досрочно не применяла новые опубликованные, но еще не вступившие в силу стандарты, разъяснения или поправки к ним.

3. Займ выданный

26 сентября 2022 года Компания приобрела у финансовой организации право требования по займу выданному компании под общим контролем на общую сумму 126,687,583 долларов США по ставке вознаграждения 5.5%+3М LIBOR.

| тыс. тенге | 31 марта 2023г | 31 декабря 2022г |
|----------------------|----------------|------------------|
| Предоставление займа | 53 766 000 | 55 518 000 |
| Проценты начисленные | 1 032 194 | 3 963 263 |

4. Капитал

Акционерный капитал

Объявленный акционерный капитал Компании составляет 20,000 простых акций стоимостью 1 доллар каждая.

а) Дивиденды

За отчетный период Компания не начисляла не выплачивала дивиденды.

б) Расчет балансовой стоимости одной акции

Балансовая стоимость акции рассчитана в соответствии с Приложением 5.7 к Листинговым правилам KASE. По состоянию на 31 марта 2023г балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

| В тысячах тенге | 31 марта 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Чистые активы на дату расчета | 1 034 926 | 188 793 |
| Итого Активов | 167 952 278 | 59 490 561 |
| Нематериальные активы | - | - |
| Итого Обязательств | (166 917 352) | (59 301 798) |
| Количество акций | 20 000 | 20 000 |
| Балансовая стоимость одной акции (в тенге) | 51 746 | 9 438 |

в) Доход (убыток) на акцию

Базовый доход (убыток) на акцию определяется путем деления чистого дохода (убытка) за период, предназначенного для держателей простых акций, на средневзвешенное количество простых акций, находившихся в обращении в течение периода.

| | 31 марта 2023 года | 31 марта 2022 года |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Доход (убыток) за год, тыс. тенге | 1 025 393 | 179 231 |
| Количество простых акций, штук | 20 000 | 20 000 |
| Базовый и разводненный доход (убыток) на акцию, тенге | 51 270 | 8 962 |

5. Займ полученный

Компания в сентябре 2022 года заключила рамочное соглашение с кредитной организацией под общим контролем на открытие краткосрочной кредитной линии на общую сумму, эквивалентную 130 миллионам долларов США, для целей приобретения финансового актива, описанного в примечании 3 финансовой отчетности. По данному соглашению было привлечено финансирование с процентной ставкой 1.53% годовых, обеспечением по данной кредитной линии являются высоколиквидные активы на сумму 23 млн. долларов США и 104 млн. долларов США, предоставленные третьими сторонами, по которым Компания обязалась выплатить вознаграждение в размере фиксированной суммы 126,688 долларов США и переменной части 2.5% годовых по первому активу и 2.35% годовых по второму активу. В январе-марте 2023г займ был погашен в полном объеме.

6. Финансовые инструменты

В январе и марте текущего года компанией были приобретены долговые ценные бумаги на общую сумму 245 533 тыс.дол.США со сроком погашения до 2028 года.

Так же в январе-марте текущего года компанией были выпущены долговые ценные бумаги на общую сумму 369 800 тыс.дол.США

7. Административные расходы

Тыс.тенге

| тыс.тенге | 31 марта 2023г |
|---|----------------|
| Заработная плата | 1 256 |
| Профессиональные и юридические услуги | 4 583 |
| Листинговый сбор, комиссионный сбор | 53 554 |
| Андеррайтинговые услуги, комиссия брокера | 84 446 |
| Прочие | 1 282 |
| | 145 121 |

8. События после отчетной даты

В апреле текущего года согласно Решения акционера была произведена выплата дивидендов по итога 2022 года и 1 квартала 203г.

Директор

ЧК «Finaccord Limited»



Пахомов И.И.