

Товарищество с ограниченной ответственностью «Fincraft Group»

Консолидированная финансовая отчетность

подготовленная в соответствии с МСФО
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Алматы 2024

ТОО «Fincraft Group»
Консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 31 декабря 2023 года

млн тенге	Прим.	2023	2022
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	899	858
Инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6	2,572	69,091
Инвестиционные ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости	6	-	180
Займы клиентам	7	76,876	41,548
Займы и задолженность конечного акционера	8	73,511	62,237
Запасы		1,827	1,422
Прочие активы	14	33,656	42,174
Активы по отложенному подоходному налогу	21(б)	1,448	645
Основные средства	9	36,656	25,619
Недвижимость и изъятое залоговое имущество	10	396	436
Активы, предназначенные для продажи		43,743	1,472
Итого активы		271,584	245,682
Обязательства			
Займы привлеченные	11	60,430	29,984
Средства клиентов	12	-	-
Выпущенные долговые ценные бумаги	13	48,999	48,728
Резервы		1,777	1,359
Оценочные обязательства		-	-
Обязательства по отложенному подоходному налогу	21(б)	8,212	1,923
Обязательства по текущему корпоративному подоходному налогу		-	25
Торговая и прочая кредиторская задолженность		-	-
Прочие обязательства	14	44,103	24,752
Итого обязательств без учета обязательств, связанных с активами, предназначенными для продажи		163,521	106,771
Обязательства, связанные с активами, предназначенными для продажи		-	-
Итого обязательства		163,521	106,771
Капитал			
Уставный капитал	15(а)	107,714	107,714
Неоплаченный капитал	15(б)	(3,182)	(3,182)
Резерв переоценки инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15(в)	3,542	(20,867)
Резерв пересчета иностранной валюты	15(г)	(1,865)	(3,121)
Резерв переоценки основных средств	15(д)	82	82
Аккумулированный убыток		(106,717)	(44,293)
Капитал, приходящийся на:			
Акционеров Материнской компании		(426)	36,333
Неконтролирующую долю		108,489	102,578
Итого капитал		108,063	138,911
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		271,584	245,682

Данная консолидированная финансовая отчетность утверждена правлением 30 мая 2024 года и подписана от его имени:

Кеңес Ракишев
 Президент
 ТОО «Fincraft Group»



Жамал Тансыкбаева
 Главный бухгалтер

ТОО «Fincraft Group»
Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

млн тенге	Прим.	2023	2022
Продолжающаяся деятельность			
Выручка от реализации		27,164	31,114
Себестоимость		(12,640)	(29,031)
Процентный доход	16	17,071	9,266
Процентный расход	17	(19,983)	(12,066)
Общие и административные расходы	19	(15,143)	(8,222)
Убыток от выбытия объектов недвижимости			(50)
Восстановление/(формирование) резервов по ожидаемым кредитным убыткам	11	(13,788)	(18,744)
Чистый доход по финансовым активам и обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	7,081	3,298
Убыток от обесценения активов, классифицированных как активы для продажи			(9,949)
Чистый (убыток)/доход по операциям с иностранной валютой		95	777
Обесценение оборудования			79
Доход/ (убыток) от выбытия дочерних организаций		6,767	7,299
Прочие доходы	20	484	38,886
Прочие расходы		(7,962)	(1,716)
Доход/(убыток) до налогообложения		(10,854)	10,941
Экономия по корпоративному подоходному налогу	21(a)	(282)	261
Чистый доход/(убыток) от продолжающейся деятельности		(11,136)	11,202
Чистый доход/(убыток) за год		(11,136)	11,202
Относящийся к:			
- Акционерам Материнской компании		(14,340)	16,848
- Неконтролирующей доле		3,204	(5,646)
Чистый доход/(убыток) за год		(11,136)	11,202
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в отчет о прибылях и убытках в будущих периодах, за вычетом налога:			
Убыток/доход от переоценки справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(412)	(4,519)
Курсовые разницы при переводе иностранных операций		(1,256)	(15,432)
Подоходный налог, относящийся к компонентам прочего совокупного дохода			-
		(1,668)	(19,951)
Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в отчет о прибылях и убытках в будущих периодах, за вычетом налога:			
Доход/убыток от переоценки долевых финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(19,601)
Прибыль от переоценки основных средств			17
			(19,584)
Прочий совокупный доход за вычетом налога		(1,668)	(39,535)
Итого совокупный доход/(убыток) за год		(12,805)	(28,334)
Относящийся к:			
- Акционерам Материнской компании		(3,783)	(8,661)
- Неконтролирующей доле		(9,022)	(19,673)
		(12,805)	(28,334)

ТОО «Fincraft Group»
Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

млн тенге	Прим.	Уставный капитал	Неоплаченный капитал	Резерв переоценки инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв пересчета иностранной валюты	Резерв переоценки основных средств	Аккумулятивный убыток	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
На 1 января 2022 года		107,714	(3,182)	73	1,453	76	(56,396)	49,738	107,299	157,037
Чистый убыток за год		-	-	-	-	-	16,848	16,848	(5,646)	11,202
Прочий совокупный (убыток)/доход за год		-	-	(20,940)	(4,574)	6	-	(25,508)	(14,027)	(39,535)
Итого совокупный (убыток)/доход за год		-	-	(20,940)	(4,574)	6	16,848	(8,660)	(19,673)	(28,333)
Эффект от операции с Акционером	15(б)	-	-	-	-	-	(4,745)	(4,745)	-	(4,745)
Корректировка неконтрольной доли за счет операций с материнской компанией		-	-	-	-	-	-	-	(4,631)	(4,631)
Эффект от операции с компанией под общим контролем	15(б)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение дочерней организации		-	-	-	-	-	-	-	19,583	19,583
На 31 декабря 2022 года		107,714	(3,182)	(20,867)	(3,121)	82	(44,293)	36,333	102,578	138,911
Чистый убыток за год		-	-	-	-	-	(14,340)	(14,340)	3,204	(11,136)
Прочий совокупный (убыток)/доход за год		-	-	(122)	(372)	-	-	(494)	(1,174)	(1,668)
Итого совокупный (убыток)/доход за год		-	-	(122)	(372)	-	(14,340)	(14,834)	2,030	(12,804)
Эффект от операции с Акционером		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие долевых инвестиций		-	-	24,531	-	-	(24,531)	-	-	-
Корректировка неконтрольной доли за счет операций с материнской компанией		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение дочерней компании		-	-	-	1,628	-	(23,553)	(21,925)	3,882	(18,042)
На 31 декабря 2023 года		107,714	(3,182)	3,542	(1,865)	82	(106,717)	(426)	108,489	108,063

Примечания на страницах с 6 по 51 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

ТОО «Fincraft Group»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

млн тенге	Прим.	2023	2022
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Проценты полученные		-	264
Проценты выплаченные		(9,208)	(4,133)
Выручка от реализации земельных участков и недвижимости		23,661	2,581
Прочие (расходы)/доходы, нетто		3,990	(1,569)
Операционные расходы уплаченные		(29,939)	(3,331)
Чистое поступление денежных средств в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах		(11,496)	(6,188)
Чистое изменение в операционных активах и обязательствах:			
Займы клиентам		(35,328)	117
Займы и задолженность конечного акционера		(11,274)	(671)
Недвижимость и изъятое залоговое имущество		40	-
Прочие активы		8,143	(1,461)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		-	(362)
Имущество в категории запасов		(397)	2,236
Прочие обязательства		19,845	3,035
Чистые денежные средства от/(использованные в) операционной деятельности до подоходного налога		(30,467)	(3,294)
Подоходный налог уплаченный			-
Чистые денежные средства от/(использованные в) операционной деятельности		(30,467)	(3,294)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(5)	-
Приобретение инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		(3,105)	(8,779)
Займы выданные			(7,308)
Приобретение основных средств		(7,772)	-
Поступления от выбытия основных средств		15	-
Чистое поступление/(оттоки) от выбытия денежных средств от прекращенной деятельности			(10,283)
Приобретение дополнительных акций дочерней организации		(615)	(15,912)
Прочие поступления/выбытия объектов недвижимости			
Поступление от продажи дочерней организации		2,561	-
Поступление от продажи инвестиций в ассоциированные компании			-
Погашение выданных займов		15,243	
Чистое уменьшение уставного капитала дочерней организации		4,088	(637)
Прочие поступления		(4,071)	18,097
Чистые денежные средства (использованные в)/ от инвестиционной деятельности		6,339	(24,822)

ТОО «Fincraft Group»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

млн тенге	Прим.	2023	2022
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Поступление от выпущенных долговых ценных бумаг	13	57,059	18,528
Погашение от выпущенных долговых ценных бумаг		(32,443)	–
Привлечение займов	11	48,187	1,248
Погашение привлеченных займов		(43,981)	–
Прочие выбытия		(4,343)	
Прочие платежи		-	(2,872)
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		24,479	16,904
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств – прекращенная деятельность		(274)	
Денежные средства относящиеся к активам, предназначенным для продажи		(135)	
Влияние изменения курсов обмена на денежные средства и их эквиваленты		98	63
Чистое увеличение в денежных средствах и их эквивалентах		(38)	(11,149)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	5	858	12,007
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	5	899	858
Неденежные операции:			
Перевод из доверительного управления акций дочерней компании АО «Fincraft Resources»		53,117	–