

АО «Fincraft Resources»

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой
отчетности**

за 1 квартал 2019 года

Общая информация

Организация и основная деятельность

АО «Fincraft Resources» (далее «Общество») - акционерное общество в значении, определенном в Гражданском кодексе Республики Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 050059, г. Алматы, проспект Нурсултан Назарбаев, дом 242.

Данная консолидированная промежуточная финансовая отчетность включает финансовые показатели Общества и ее дочерних предприятий (совместно – «Группа»).

Основными видами деятельности компаний Группы, по состоянию на 31 марта 2019 года, являются:

| Компания/дочернее предприятие | Основная деятельность |
|-------------------------------|---|
| АО «Fincraft Resources» | Инвестиционная деятельность |
| ТОО «СарыаркаMining» | Прочая деятельность |
| ТОО «ЦАИКК» | Инвестиционная деятельность |
| ShalkiyaZinc N.V.(Нидерланды) | Инвестиционная деятельность |
| ТОО "SAT Petrochemicals" | Торговая и прочая деятельность |
| ТОО ФНК «Ертыс» | Развитие проекта переработки кобальт-никелевых руд |
| ТОО «Казникель» | Разведка кобальт-никелевых руд |
| ТОО «Актауский битум» | Производство прочих изделий из бетона, строительного гипса и цемента. |

ТОО «SAT&Company» было образовано в октябре 2001 года, в 2006 году преобразовано в Акционерное Общество. В сентябре 2018 года Общество прошло процедуру перерегистрации в органах юстиции в связи со сменой наименования на АО «Fincraft Resources».

Простые и привилегированные акции и купонные облигации Компании размещены на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). Простые и привилегированные акции Компании до 2014 года были включены в список акций первой категории KASE. В феврале 2014 года акции были переведены во вторую категорию. С 01 июня 2017 года утверждены новые «Требования к эмитентам и их ценным бумагам, допущенным к обращению на фондовой бирже...», в соответствии с которыми акции Компании включены в категорию «Стандарт», площадка «Основная», облигации в секторе «долговые ценные бумаги», категория «Облигации», площадка «Основная».

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Деятельность Группы подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса, как в Казахстане, так и за пределами республики. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и осуществления контрактных прав.

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

Основа подготовки консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Настоящая консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, (интерпретациями IFRS и IFRIC), разработанными Международным советом по стандартам бухгалтерского учета (IASB), включая IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Учитывает разделы казахстанского законодательства, которые применимы к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по стандартам IFRS.

По мнению руководства Группы, все корректировки, необходимые для достоверного представления консолидированного финансового положения, консолидированных результатов деятельности и консолидированных денежных потоков за 1 квартал 2019 года, были включены в данную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Новые учетные положения

Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2018 году и принятые Группой:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущен в 2014 г., вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - Разъяснения к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты);
 - Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам, основанным на акциях» (вступают в силу перспективно для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - Поправки к IFRS 4 «Применение IFRS 9 «Финансовые инструменты» вместе с IFRS 4 «Договоры страхования» (вступают в силу в зависимости от выбранного организацией подхода);
 - IFRIC 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - IAS 40 «Переводы объектов инвестиционной недвижимости» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования МСФО (цикл 2014-2016 гг.) (вступают в силу в части применения IFRS 1 и IAS 28 – 1 января 2018 г. или после этой даты). Изменения внесены в следующие документы:
- МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» (поправки применяются с годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях». Поправка применяется ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты;
 - МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия». Поправка применяется ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Если организация применит данные поправки для более раннего периода, она должна раскрыть этот
- Поправки будут учтены в годовой финансовой отчетности Группы.

Группа не применяет досрочно стандарты, интерпретации и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на 1 января 2019 г. Группа планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. В настоящее время Группа оценивает влияние данных стандартов, поправок и интерпретаций на ее финансовое положение и финансовую отчетность.

Основы консолидации

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2019 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 31 марта 2019 и 2018 годов соответственно.

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, находящиеся под контролем Группы. Контроль осуществляется, если Группа имеет право, прямо или косвенно, определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды от его деятельности. Финансовая отчетность дочерних предприятий включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического перехода контроля до даты его прекращения.

Ассоциированные предприятия

Ассоциированными являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, доля голосующих акций в этих компаниях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по долевному методу и первоначально отражаются по стоимости приобретения. Дивиденды, полученные от ассоциированных компаний, относятся на уменьшение балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные компании.

Операции, исключаемые при консолидации

Все внутригрупповые счета и операции, а также нереализованные доходы от внутригрупповых операций элиминируются при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Нереализованные доходы от

операций с ассоциированными предприятиями и предприятиями, находящимися под совместным контролем, элиминируются в соответствии с размером доли Группы в данных предприятиях. Нереализованные доходы от операций с ассоциированными предприятиями элиминируются из инвестиций в ассоциированные предприятия. Нереализованные убытки элиминируются так же как нереализованные доходы за исключением того, что они элиминируются только в том объеме, для которого нет признаков обесценения.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения Общества и валютой, используемой при составлении данной консолидированной промежуточной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация, представлена в тысячах тенге.

Использование оценок и суждений

Для подготовки данной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Основные положения учётной политики

При подготовке консолидированной промежуточной финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Пересчет по курсу на конец года немонетарных статей, измеряемых по исторической стоимости, не проводится. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, которые возникают при пересчете, признаются в отчете о совокупной прибыли.

Основные средства

Признание и последующая оценка

Основные средства, отражаются в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и резерва на обесценение, если необходимо. Первоначальная стоимость состоит из покупной стоимости, включая пошлины на импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям, за вычетом торговых скидок и возвратов, и любые затраты, непосредственно связанные с доставкой актива на место и приведением его в рабочее состояние для целевого назначения.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Группой экономических выгод от эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. Балансовая стоимость замененной части списывается. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыль и убыток за отчетный период по мере возникновения.

Износ

На землю износ не начисляется. Горнорудные активы амортизируются производственным методом исходя из оценочных экономически целесообразных извлекаемых запасов, к которым они относятся. Износ прочих объектов основных средств, рассчитывается по методу равномерного списания их первоначальной стоимости до их ликвидационной стоимости. Расчетный срок полезной службы объекта основных средств зависит как от его собственного срока полезной службы, так и текущей оценки экономически целесообразных извлекаемых запасов месторождения, на территории которого размещен данный объект основных средств.

Ожидаемые сроки полезной службы приводятся в нижеследующей таблице:

| | <u>Срок полезного использования</u> (кол-во лет) |
|-----------------------|---|
| Здания и сооружения | 5-50 |
| Машины и оборудование | 4-25 |
| Транспортные средства | 5-10 |
| Прочие | 3-15 |

Обесценение

В конце каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли и убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если произошло изменение расчетных оценок, заложенных в определении ценности использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости реализации. Фактическая себестоимость товарно-материальных запасов определяется на основе средневзвешенного метода и включает затраты на приобретение, производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их фактического местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Чистая стоимость продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость актива за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом резерва на обесценение такой задолженности. Резерв на обесценение задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму полностью в изначально установленный срок. Резерв отражается через прибыль и убыток за год. Основным фактором, учитываемым Группой при оценке обесценения дебиторской задолженности, является её надежность и уверенность, что выгоды, связанные с ними, будут получены Группой.

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в банках и в кассе, краткосрочные депозиты до востребования или со сроком погашения менее трёх месяцев.

Займы

Займы первоначально отражаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Займы впоследствии отражаются по амортизируемой стоимости; разница между суммой полученных средств (за вычетом затрат по сделке) и стоимостью к погашению признается в прибыли и убытке в течение периода займа с использованием метода эффективной ставки процента.

Займы отражаются в составе краткосрочных обязательств, срок расчетов по которым не менее чем двенадцать месяцев после отчетного периода.

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени (квалифицируемый актив), включаются в стоимость этого актива.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Кредиторская задолженность, за исключением полученных авансов, первоначально отражается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Полученные авансы отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

Доходы

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Общество получит поток экономических выгод, и что сумма дохода может быть оценена достаточно достоверно. Доход, связанный с реализацией товаров, признается в отчете о доходах и расходах с момента передачи всех существенных рисков и выгод от владения товаром к покупателю, обычно после перехода к покупателю права собственности на товар.

Доходы от финансирования

Доходы от финансирования включают в себя процентный доход от инвестиций и доходы по депозитам. Процентный доход признается по мере начисления, и рассчитывается по методу эффективной процентной ставки.

Расходы по финансированию

Расходы по финансированию включают в себя расходы по процентам на займы, расходы по облигациям и привилегированным акциям, амортизацию дисконта по провизиям. Все расходы по процентам и прочие затраты, понесенные в связи с займами, учитываются по мере их возникновения в составе расходов по финансированию.

Подоходный налог

Подоходный налог за отчетный период включает в себя текущий и отложенный налоги. Подоходный налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он относится к статьям, учитываемым непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Дивиденды

Дивиденды по простым акциям признаются обязательствами в периоде, в котором они были утверждены акционерами.

Дивиденды по привилегированным акциям признаются обязательством на каждую отчетную дату в течение года между выплатами, из расчета 1 тенге на 1 акцию.

Далее идет раскрытие статей финансовой отчетности, данные приведены в тысячах тенге.

Раскрытие статей консолидированного отчета о совокупном доходе.

Для получения сопоставимой информации в консолидированном отчете о совокупном доходе за I квартал 2019 года, данные за I квартал 2018 года по строкам не согласуются с данными консолидированной финансовой отчетности, выпущенной в I квартале 2018 года. Результаты деятельности выбывших компаний, которые не входят в итоги данной отчетности, представлены в отчете о совокупном доходе одной строкой в составе прекращенной деятельности.

Административные расходы

| | 1 кв. 2019 года | 1 кв. 2018 года |
|---|-----------------|-----------------|
| Заработная плата и связанные расходы | 96 471 | 58 304 |
| Амортизация, износ и обесценение ОС | 80 530 | 8 701 |
| Налоги и сборы | 17 936 | 13 162 |
| Охрана | 4 866 | 7 680 |
| Связь и коммунальные услуги | 1 754 | 12 886 |
| Информационные, юридические и прочие услуги | 5 060 | 2 232 |
| Арендная плата | 3 767 | 721 |
| Командировочные расходы | 826 | 384 |
| Материалы | 125 | 1 667 |
| Банковские услуги | 397 | 949 |
| Прочие | 13 708 | 6 518 |
| Итого | 225 440 | 113 204 |

Прочие операционные доходы

| | 1 кв. 2019 года | 1 кв. 2018 года |
|---|-----------------|-----------------|
| Доход от реализации инвестиций и основных средств | 366 290 | 0 |
| Доход от списания обязательств, передачи требований | 153 365 | 466 591 |
| Прочие | 169 | 16 926 |
| Итого | 519 824 | 483 517 |

Прочие операционные расходы

| | 1 кв. 2019 года | 1 кв. 2018 года |
|--|-----------------|-----------------|
| Убыток от курсовой разницы | 73 800 | 0 |
| Расходы от выбытия основных средств и инвестиций | 346 327 | 0 |
| Прочие (материалы, штрафы, списания) | 0 | 81 939 |
| Итого | 420 127 | 81 939 |

Расходы по финансированию

| | 1 кв. 2019 года | 1 кв. 2018 года |
|--|-----------------|-----------------|
| Расходы по процентам банковских кредитов | 61 451 | 24 065 |
| Расходы по дивидендам | 98 162 | 98 162 |
| Расходы по выплате купонов | 355 925 | 323 024 |
| Восстановление дисконта | 14 933 | 0 |
| Итого | 530 471 | 445 251 |

Доходы по финансированию

| | 1 кв. 2019 года | 1 кв. 2018 года |
|--|-----------------|-----------------|
| Вознаграждение по займу и премия по облигациям | 24 307 | 2 193 |

Прекращенная деятельность

В I квартале 2019 года прекращенной деятельности не было.

Для получения сопоставимой информации для I квартала 2019 года доходы и расходы выбывшего ТОО «Таразский металлургический завод» за I квартал 2018 года показаны одной строкой в составе прекращенной деятельности.

| | 1 кв. 2019 года | 1 кв. 2018 года |
|---|-----------------|-----------------|
| Доходы | 0 | 5 562 995 |
| Расходы | 0 | 5 563 016 |
| Доход от прекращенной деятельности | 0 | (21) |

Раскрытие статей консолидированного баланса.**Краткосрочные активы****Денежные средства и их эквиваленты**

На 31 марта 2019 года денежные средства составляют 93 760 тыс. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

Прочие краткосрочные финансовые активы

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|--|---------------------|--------------------|
| Финансовая помощь | 17 713 028 | 17 829 823 |
| За минусом резерва по сомнительным требованиям | (3 733 178) | (3 740 135) |
| Итого | 13 979 850 | 14 089 688 |

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|--|---------------------|--------------------|
| Задолженность покупателей и заказчиков | 68 636 | 68 636 |
| Краткосрочные авансы выданные | 88 227 | 45 000 |
| Прочие | 29 967 | 42 499 |
| За минусом резерва по сомнительным требованиям | (76 630) | (88 131) |
| Итого | 110 200 | 68 004 |

Запасы

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|-------------------|---------------------|--------------------|
| Сырье и материалы | 19 034 | 809 |
| Товары | 10 294 | 10 288 |
| Прочие | 0 | 3 348 |
| Итого | 29 328 | 14 445 |

Прочие краткосрочные активы

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|---------------|---------------------|--------------------|
| НДС зачетный | 97 683 | 146 618 |
| Прочие налоги | 61 246 | 2 500 |
| Прочие | 39 435 | 7 703 |
| Итого | 198 364 | 156 821 |

Долгосрочные активы**Прочая дебиторская задолженность**

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| Задолженность по займу | 4 161 196 | 4 161 576 |

Основные средства

| | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспорт и прочие ОС | Незавершенное строительство | Итого |
|--|--------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------|
| Первоначальная стоимость на начало | | 1 303 | 7 713 | 32 637 | 18 225 | 59 878 |
| Накопленный износ и обесценение | | 884 | 2 682 | 20 346 | - | 23 912 |
| Балансовая стоимость на начало периода | - | 419 | 5 031 | 12 291 | 18 225 | 35 966 |
| Поступления | 44 549 | 666 308 | 763 286 | 131 497 | 4 891 | 1 610 531 |
| Выбытия | - | - | - | 3 163 | - | 3 163 |
| Расходы по износу | - | 23 361 | 22 523 | 4 979 | - | 50 863 |
| Износ по выбытиям | - | - | - | 2 685 | - | 2 685 |
| Первоначальная стоимость на конец | 44 549 | 667 611 | 770 999 | 160 971 | 23 116 | 1 667 246 |
| Накопленный износ и обесценение | - | 24 245 | 25 205 | 22 640 | - | 72 090 |
| Балансовая стоимость на конец периода | 44 549 | 643 366 | 745 794 | 138 331 | 23 116 | 1 595 156 |

Прочие долгосрочные активы

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|---|---------------------|--------------------|
| Авансы выплаченные за долгосрочные активы | 26 640 983 | 30 221 506 |
| Долгосрочная часть НДС зачетного | 164 633 | 207 730 |
| Прочие | 2 806 | 3 880 |
| Итого | 26 808 422 | 30 433 116 |

Краткосрочные обязательства**Прочие краткосрочные финансовые обязательства**

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|--|---------------------|--------------------|
| Текущая часть облигационного займа (купон) | 1 577 562 | 1 221 636 |
| Дивиденды по привилегированным акциям | 294 488 | 196 326 |
| Итого | 1 872 050 | 1 417 962 |

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|---|---------------------|--------------------|
| Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам | 9 989 907 | 10 030 876 |
| Краткосрочные авансы полученные | 116 435 | 407 165 |
| Итого | 10 106 342 | 10 438 041 |

Прочие краткосрочные обязательства

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|--------------------------|---------------------|--------------------|
| Обязательства по налогам | 15 497 | 4 758 |
| Прочие обязательства | 4 385 | 7 682 |
| Итого | 19 882 | 12 440 |

Долгосрочные обязательства.

| Займы | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| АО «Банк ЦентрКредит» | 3 097 419 | 3 000 000 |
| Итого | 3 097 419 | 3 000 000 |

Прочие долгосрочные финансовые обязательства

У Общества зарегистрированы два выпуска облигаций.

Первый выпуск

3 января 2008 года Общество выпустило 150 млн. купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через тринадцать лет с даты выпуска, по номинальной стоимости. Выплата вознаграждения, начиная с 13 купонного периода, будет осуществляться один раз в год в течение 10 дней, начиная с 03 июля, года, следующего за завершением купонным периодом. Ставка вознаграждения на 18 купонный период, заканчивающийся 02 января 2020 года, 11 % годовых. На 31 марта 2019 года облигации в обращении в количестве 119 976 047 штук.

На дату размещения облигаций Общество признало дисконт. Дисконт амортизируется методом эффективной процентной ставки, которая определяется на каждую дату выплаты купона.

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|--|---------------------|--------------------|
| Облигации по номинальной стоимости | 11 997 605 | 11 997 605 |
| дисконт | (186 033) | (200 966) |
| Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу | 11 811 572 | 11 796 639 |

Второй выпуск

3 августа 2012 года Общество выпустило 60 млн. купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через девять лет после даты выпуска по номинальной стоимости.

Выплата вознаграждения, начиная с четвертого купонного периода, осуществляется один раз в год в течение 10 дней, начиная с 3 августа, года, следующего за окончанием купонного периода.

Ставка вознаграждения на 9 купонный период, заканчивающийся 02 февраля 2020 года 8,2% годовых. На 31 марта 2019 года облигации в обращении в количестве 11 855 880 штук.

На дату размещения облигаций Общество признало премию, которая амортизируется методом эффективной процентной ставки, определяемой на каждую дату выплаты купона.

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|--|---------------------|--------------------|
| Облигации по номинальной стоимости | 1 185 588 | 1 185 588 |
| Премия | 30 713 | 33 139 |
| Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу | 1 216 301 | 1 218 727 |
| Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств | 13 027 873 | 13 015 366 |

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|---|---------------------|--------------------|
| Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам | 417 985 | 417 985 |
| Итого | 417 985 | 417 985 |

Прочие долгосрочные обязательства

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|--|---------------------|--------------------|
| Долговой компонент привилегированных акций | 3 718 096 | 3 718 096 |
| Итого | 3 718 096 | 3 718 096 |

Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату составил 16 830 001 тыс. тенге, который состоит из акционерного капитала, долгового компонента привилегированных акций, выкупленных собственных акций, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общее количество объявленных к выпуску простых и привилегированных акций составило 30 000 000 000 (тридцать миллиардов) штук и 750 000 000 (семьсот пятьдесят миллионов) штук, соответственно.

Акционерный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 33 499 625 тыс. тенге и включает

- размещенные простые акции в количестве 12 836 328 180 штук, на сумму 21 314 716 тыс. тенге;
- размещенные привилегированные акции в количестве 392 649 871 штук, на сумму 12 184 909 тыс. тенге.

Из капитала, сформированного размещением привилегированных акций, выделен долговой компонент в сумме (3 718 096) тыс. тенге.

По состоянию на отчетную дату количество выкупленных акций составило:

- простых 10 445 774 штук на сумму 618 111 тыс. тенге,
- привилегированных 2 штуки на сумму 62 тенге.

Резервный капитал включает накопленное влияние курсовых разниц в сумме (624 475) тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (11 638 082) тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников составляет (70 860) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|---|---------------------|--------------------|
| Активы всего | 49 129 792 | 49 518 620 |
| Нематериальные активы | 1 940 876 | 84 |
| Обязательства | 32 299 791 | 32 056 712 |
| Сальдо УК - привилегированные акции за минусом долговой составляющей привилегированных акций в обязательствах | 8 466 813 | 8 466 813 |
| ЧА для простых акций | 6 422 312 | 8 995 011 |
| Количество простых акций, тыс. штук | 12 836 328 | 12 836 328 |
| Балансовая стоимость акции, тенге | 0,50 | 0,70 |

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана как отношение чистых активов для простых акций к количеству простых акций на дату отчета.

Чистые активы рассчитаны как разность между активами за минусом нематериальных активов, обязательств и минус сальдо счета уставного капитала – привилегированные акции в капитале.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции

| | на 31.03. 2019 года | на 31.12.2018 года |
|---|---------------------|--------------------|
| Начисленные дивиденды по привилегированным акциям | 294 488 | 196 326 |
| Сальдо счета УК (привилегированные акции) | 12 184 909 | 12 184 909 |
| в т.ч. долговая составляющая привилегированных акций в обязательствах | 3 718 096 | 3 718 096 |
| Количество привилегированных акций, тыс. штук | 392 650 | 392 650 |
| Балансовая стоимость акции, тенге | 31,78 | 31,53 |

