

**АО «Fincraft Resources»**

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой  
отчетности**

**за 1 квартал 2020 года**

## Общая информация

### Организация и основная деятельность

АО «Fincraft Resources» (далее «Общество») - акционерное общество в значении, определенном в Гражданском кодексе Республики Казахстан. Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, А15Е3Н2, г. Алматы, проспект Аль-Фараби, дом 77/2, квартира 16.

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

Основными видами деятельности компаний Группы, по состоянию на 31 марта 2020 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 Общества размещены на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). Простые и привилегированные акции Общества 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 Общества были включены в категорию «Стандарт», площадка «Основная», облигации в сектор «долговые ценные бумаги», категория «Облигации», площадка «Основная». По итогам финансовой отчетности за 2018 год, в связи с несоответствием консолидированных показателей АО «Fincraft Resources» критерию к объему продаж, (выручка, доход от основной деятельности), 08 августа 2019 года решением Листинговой комиссии АО «Казахстанская фондовая биржа» простые и привилегированные акции Общества переведены из категории «Стандарт» сектора «Акции» площадки «Основная» в сектор «Акции» площадки «Альтернативная», облигации переведены из категории «Облигации», сектора «Долговые ценные бумаги» площадки «Основная» в категорию «Облигации» сектора «Долговые ценные бумаги» площадки «Альтернативная».

### 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 2020 год, 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 это.

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 2020 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 2020 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 31 марта 2020 и 2019 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 долевым методу и первоначально отражаются по стоимости приобретения. В дальнейшем балансовая стоимость инвестиций корректируется на изменения доли инвестора в чистых активах объекта инвестиций, произошедшие после даты приобретения инвестиции. Отчет о прибылях и убытках отражает долю АО «Fincraft Resources» в результатах деятельности ассоциированной организации.

Когда при использовании метода долевого участия доля в убытках ассоциированной компании становится равной или превышающей балансовую стоимость инвестиций, Общество прекращает включать в свою финансовую отчетность долю будущих убытков. При этом инвестиция показывается в отчетности равной нулю.

#### **Операции, исключаемые при консолидации**

При подготовке консолидированной финансовой отчетности финансовая отчетность материнской компании и ее дочерних компаний объединяются построчно путем сложения аналогичных статей активов, обязательств, капитала, доходов и расходов. Для того чтобы консолидированная финансовая отчетность представляла финансовую информацию о Группе как о единой компании, необходимо предпринять следующие действия:

- исключить балансовую стоимость инвестиций материнской компании в каждую дочернюю компанию и величину уставного капитала каждой дочерней компании;
- исключить остатки по расчетам внутри Группы;
- исключить внутригрупповые операции, в том числе доходы и расходы, возникающие от внутригрупповых операций, дивиденды, движение денег;
- определить доли меньшинства в чистых активах, которая состоит из суммы доли меньшинства на дату первоначального объединения; и доли меньшинства в изменениях капитала, происшедших с даты объединения.

#### **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 данных финансовой отчетности дочерних компаний-нерезидентов, представленной в валюте, отличной от тенге, 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 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.

### Выручка

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Доход от реализации продукции из гипса	38 675	0
<b>Итого</b>	<b>38 675</b>	<b>0</b>

### Себестоимость

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Материалы и запасы	5 260	0
Заработная плата и связанные расходы на персонал	30 908	0
Износ и амортизация ОС	65 673	0
Топливо, ГСМ, газ, э/энергия	1 274	0
Прочие	4 020	0
<b>Итого</b>	<b>107 135</b>	<b>0</b>

### Расходы по реализации

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Транспортировка	935	0
Заработная плата и связанные расходы на персонал	1 871	0
Материалы	150	0
Аренда и услуги ЖД	1 722	0
Прочее	0	0
<b>Итого</b>	<b>4 678</b>	<b>0</b>

### Административные расходы

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Заработная плата и связанные расходы	142 574	96 471
Амортизация, износ и обесценение ОС	3 986	80 530
Налоги и сборы	12 430	17 936
Охрана	4 080	4 866
Связь и коммунальные услуги	8 356	1 754
Информационные, юридические и прочие услуги	36 277	5 060
Спонсорская помощь	37 900	
Арендная плата	18 121	3 767
Командировочные расходы	1 949	826
Материалы	1 285	125
Банковские услуги	514	397
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	5 785	
Прочие	2 600	13 708
<b>Итого</b>	<b>275 857</b>	<b>225 440</b>

### Прочие расходы

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Убыток от курсовой разницы	521	73 800
Расходы от выбытия основных средств и инвестиций	3 946	346 327
Прочие (материалы, штрафы, списания)	231	0
<b>Итого</b>	<b>4 698</b>	<b>420 127</b>

**Прочие доходы**

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Доход от курсовой разницы	18 004	
Доход от реализации инвестиций и основных средств	2 821	366 290
Доход от списания обязательств, передачи требований	0	153 365
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	124	169
<b>Итого</b>	<b>20 949</b>	<b>519 824</b>

**Доходы по финансированию**

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Вознаграждение по займу и премия по облигациям	697 291	24 307
Прочие	2 623	0
<b>Итого</b>	<b>699 914</b>	<b>24 307</b>

**Расходы по финансированию**

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Расходы по процентам банковских кредитов	33 895	61 451
Расходы по дивидендам	98 162	98 162
Расходы по выплате купонов	247 025	355 925
Списание дисконта по облигациям	16 306	14 933
Прочие	45	
<b>Итого</b>	<b>396 233</b>	<b>530 471</b>

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

На 31 марта 2020 года денежные средства составляют 126 777 тыс. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

**Прочие краткосрочные финансовые активы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Финансовая помощь	7 149 425	13 432 729
Резерв по сомнительным требованиям	(518 258)	(518 295)
<b>Итого</b>	<b>6 631 167</b>	<b>12 914 434</b>

**Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Задолженность покупателей и заказчиков	87 655	110 703
Прочие	48 359	104 699
Резерв по сомнительным требованиям	(86 147)	(98 579)
<b>Итого</b>	<b>49 867</b>	<b>116 823</b>

**Запасы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Сырье и материалы	195 829	49 043
Готовая продукция	110 715	147 123
Товары	3 583	5 544
Резерв по обесценению	(96 137)	(96 137)
<b>Итого</b>	<b>213 990</b>	<b>105 573</b>



**Прочие краткосрочные активы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
НДС зачетный	553 463	551 425
Прочие налоги	11 035	15 072
Авансы оплаченные	602 050	489 269
Прочие	13 469	7 156
Резерв по сомнительным требованиям	(307 277)	(307 277)
<b>Итого</b>	<b>872 740</b>	<b>755 645</b>

**Долгосрочные активы****Прочие долгосрочные финансовые активы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Выплаченные займы	28 707 080	28 009 789
Резерв	(114 901)	(114 901)
<b>Итого</b>	<b>28 592 179</b>	<b>27 894 888</b>

**Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Задолженность по займу	2 816 698	2 816 698
Авансы, оплаченные за консультационные услуги	17 700	33 000
Резерв по сомнительным требованиям	(456 241)	(456 241)
<b>Итого</b>	<b>2 378 157</b>	<b>2 393 457</b>

**Основные средства**

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт и прочие ОС	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на начало	44 549	968 716	333 758	294 033		1 641 056
Накопленный износ и обесценение		69 958	27 532	49 055	-	146 545
Балансовая стоимость на начало периода	44 549	898 758	306 226	244 978	-	1 494 511
Поступления	-	-	520	5 713	-	6 233
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Расходы по износу	186	65 870	89 332	39 008	-	194 396
Износ по выбытиям	124	55 119	69 390	27 372	-	152 005
Первоначальная стоимость на конец	44 549	968 716	334 278	299 746	-	1 647 289
Накопленный износ и обесценение	62	80 709	47 474	60 691	-	188 936
Балансовая стоимость на конец периода	44 487	888 007	286 804	239 055	-	1 458 353

**Разведочные и оценочные активы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Активы по разведке и разработке	1 646 749	1 627 231
<b>Итого</b>	<b>1 646 749</b>	<b>1 627 231</b>

**Нематериальные активы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Право недропользования	1 692 953	1 692 953
Программные продукты	12 394	384
<b>Итого</b>	<b>1 705 347</b>	<b>1 693 337</b>

**Прочие долгосрочные активы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Долгосрочная часть НДС зачетного	165 017	165 772
Прочие	597 403	530 433
Резерв	(67 231)	(67 231)
<b>Итого</b>	<b>695 189</b>	<b>628 974</b>

**Краткосрочные обязательства****Займы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Банковские займы	718 234	774 069
<b>Итого</b>	<b>718 234</b>	<b>774 069</b>

**Прочие краткосрочные финансовые обязательства**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Текущая часть облигационного займа (купон)	1 211 426	964 402
Дивиденды по привилегированным акциям	294 487	196 325
Краткосрочные займы полученные	524 963	37 249
<b>Итого</b>	<b>2 030 876</b>	<b>1 197 976</b>

**Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	511 758	6 857 952
Краткосрочные авансы полученные	48 132	42 705
Прочие	4 534	21 102
<b>Итого</b>	<b>564 424</b>	<b>6 921 759</b>

**Прочие краткосрочные обязательства**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Обязательства по налогам	4 388	8 134
Прочие обязательства (авансы)	238 886	230 981
<b>Итого</b>	<b>243 274</b>	<b>239 115</b>

**Долгосрочные обязательства****Займы**

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
АО «БанкЦентрКредит»	2 500 000	2 500 000
<b>Итого</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>

**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, осуществляется один раз в год в течение 10 дней, начиная с 03 июля, года, следующего за завершенным купонным периодом. Ставка вознаграждения на

19 купонный период, заканчивающийся 02 января 2021 года, 7,4 % годовых. На 31 марта 2020 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 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	(122 325)	(139 031)
<b>Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу</b>	<b>11 875 280</b>	<b>11 858 574</b>

### 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 10 купонный период, заканчивающийся 02 февраля 2021 года 8,6% годовых. На 31 марта 2020 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 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Облигации по номинальной стоимости	1 185 588	1 185 588
Премия	20 559	23 182
<b>Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу</b>	<b>1 206 147</b>	<b>1 208 770</b>
<b>Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств</b>	<b>13 081 427</b>	<b>13 067 344</b>

### Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	811 549	753 236
<b>Итого</b>	<b>811 549</b>	<b>753 236</b>

### Прочие долгосрочные обязательства

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Долговой компонент привилегированных акций и прочие обязательства	4 584 150	4 584 150
<b>Итого</b>	<b>4 584 150</b>	<b>4 584 150</b>

### Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату составил 19 806 084 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 33 499 624 тыс. тенге и включает

- размещенные простые акции в количестве 12 846 773 954 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 (481 201) тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (8 764 741) тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников составляет (111 391) тыс. тенге.

#### Балансовая стоимость одной простой акции

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Активы всего	44 478 558	49 983 895
Нематериальные активы	1 705 347	1 693 337
Обязательства	24 672 474	30 156 948
Сальдо УК по привилегированным акциям за минусом долговой составляющей привилегированных акций в обязательствах	8 466 813	8 466 813
<b>ЧА для простых акций</b>	<b>9 633 924</b>	<b>9 666 797</b>
Количество простых акций, тыс. штук	12 836 328	12 836 328
<b>Балансовая стоимость акции, тенге</b>	<b>0,75</b>	<b>0,75</b>

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 без долгового компонента.

#### Балансовая стоимость одной привилегированной акции

	на 31.03.2020 года	на 31.12.2019 года
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям	294 487	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
<b>Балансовая стоимость акции, тенге</b>	<b>31,78</b>	<b>31,53</b>

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитана как отношение суммы начисленных дивидендов плюс сальдо счета уставного капитала с учетом долговой составляющей по привилегированным акциям к количеству привилегированных акций на дату отчета.

#### Владельцы компании

Акционеры, владеющие десятью и более процентами размещенных простых акций Общества (за вычетом акций, выкупленных Обществом) на отчетную дату.

- Ракишев Кенес Хамитулы 97,85 %

**Прибыль на акцию**

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистого дохода на средневзвешенное число простых акций, находящихся в обращении и размещённых по подписке до отчетной даты. Доход на акцию рассчитан с учетом дробления акций на 20 ноября 2008 года. У Общества нет потенциальных простых акций с разводняющим эффектом.

	1 кв. 2020 года	1 кв. 2019 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций (тыс.тенге)	(28 075)	(631 907)
Средневзвешенное число простых акций в обращении тыс.штук	12 836 328	9 605 995
<b>Прибыль (убыток) на акцию, относимые акционерам компании (тенге)</b>	<b>(0,002)</b>	<b>(0,07)</b>

**Управление капиталом**

Руководство Группы следует политике поддержания уровня капитала, достаточного для обеспечения доверия инвесторов, кредиторов и рынка в целом, а также для сохранения темпов развития бизнеса в будущем. В течение отчетных периодов не произошло изменений в политике Группы по управлению капиталом.

**Судебные иски**

В ходе текущей деятельности Группа периодически является объектом судебных разбирательств и претензий. Руководство считает, что суммарные обязательства, если таковые будут иметь место, возникающие в результате таких разбирательств и претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.



Сагитова Румия Шафхатовна  
Заместитель Председателя Правления  
по финансам




Алмабекова Сауле Нусубалиевна  
Главный бухгалтер