

АО «Fincraft Resources»

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой
отчетности**

за 1 квартал 2021 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, А15ЕЗН2, 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 2021 года являются:

Компания/дочернее предприятие	Основная деятельность
АО «Fincraft Resources»	Инвестиционная деятельность
Battery Metals Technologies Ltd.	Инвестиционная деятельность
ТОО «ЦАИКК»	Инвестиционная деятельность
ТОО "SAT Petrochemicals"	Торговая и прочая деятельность
ТОО ФНК «Ертыс»	Развитие проекта переработки кобальт-никелевых руд
ТОО «Казникель»	Разведка и опытно промышленная добыча 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 включены в список сектора «Акции» площадки «Альтернативная», купонные облигации включены в список долговых ценных бумаг категории «облигации» сектора «Долговые ценные бумаги» площадки «Альтернативная» KASE.

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-ый квартал 2021 года, были включены в данную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Новые учетные положения

Группа применила новые или пересмотренные стандарты и интерпретации IFRIC, обязательные к применению для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 г.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» выпущен в январе 2016 г., вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты (допускается досрочное применение, но не ранее даты применения организацией МСФО (IFRS) 15). Арендатор вправе применять данный стандарт с использованием

ретроспективного подхода либо модифицированного ретроспективного подхода. Переходные положения стандарта предусматривают определённые освобождения.

Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды.

Переход на новый стандарт не привел к признанию актива в форме права пользования и обязательства по аренде 1 января 2019 г., поскольку на указанную дату у Группы были только договоры краткосрочной аренды, которые были закрыты в течение отчетного года.

Прочие изменения также не повлияли на порядок учета для Группы:

Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Поправки предусматривают две альтернативные возможности для организаций, выпускающих договоры, относящиеся к сфере применения МСФО (IFRS) 4, а именно временное освобождение и метод наложения. Временное освобождение разрешает организациям, которые удовлетворяют определенным критериям, отложить дату внедрения МСФО (IFRS) 9 до даты вступления в силу МСФО (IFRS) 17, т. е. до 1 января 2021 г.;

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты);

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты);

Поправки к МСФО (IFRS) 10 / МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (дата вступления в силу отложена на неопределенный срок до завершения проекта исследования в отношении метода долевого участия).

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 2021 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 31 марта 2021 и 2020 годов соответственно.

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.

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. 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.

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 немонетарных статей 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.

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 или убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если произошло изменение расчетных оценок, заложенных в определение ценности использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости реализации. Фактическая себестоимость товарно-материальных запасов определяется на основе средневзвешенного метода и включает затраты на приобретение, производство и переработку, прочие затраты на доставку запасов до их фактического местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Чистая стоимость реализации 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 эквивалента 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 (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 признаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Займы впоследствии учитываются по амортизируемой стоимости; разница между суммой полученных средств (за вычетом затрат по сделке) и стоимостью к погашению признается в прибыли (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 отражается 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. 2021 года	1 кв. 2020 года
Доход от реализации продукции из гипса	36 842	38 675
Итого	36 842	38 675

Себестоимость

	1 кв. 2021 года	1 кв. 2020 года
Себестоимость реализованных материалов	770	
Корректировки для готовой продукции - списание на административные расходы, расходы по реализации, прочие расходы	-23	
Резерв списания запасов до ВЧСП	-33 040	
Затраты на производство:	85 439	107 135
- сырье и материалы	59 170	5 260
- электроэнергия	971	750
- газ	3 767	
- заработная плата	10 062	30 908
- отчисления от заработной платы и связанные расходы на персонал	535	
- резерв по отпускам	346	
- топливо, ГСМ	772	1 274
- износ основных средств	4 925	65 673
- услуги сторонних организаций	1 080	
- налоги	3 811	1 510
- прочие		1 760
Итого себестоимость продаж:	53 146	107 135

Расходы по реализации

	1 кв. 2021 года	1 кв. 2020 года
Транспортные расходы	2 867	935
Заработная плата и связанные расходы на персонал		1 871
Аренда и услуги ж/д	202	1 722
Материалы	1 339	150
Прочее (не более 5%)	80	
Итого:	4 488	4 678

Административные расходы

	1 кв. 2021 года	1 кв. 2020 года
Заработная плата и связанные расходы	159 893	142 574
Информационные, юридические и прочие услуги	103 540	36 277
Налоги и сборы	26 257	12 430
Арендная плата	20 019	18 121
Спонсорская помощь	16 575	37 900
Аудиторские услуги	15 200	
Связь и коммунальные услуги	8 390	8 356
Охрана	4 050	4 080
Материалы	2 704	1 286
Командировочные расходы	1 380	1 948
Банковские услуги	1 165	514
Штрафы и пени	488	
Амортизация, износ и обесценение ОС	13 907	3 986
Резерв под обесценение дебиторской задолженности		5 785
Прочие	21 959	2 600
Итого	395 527	275 857

Прочие операционные расходы

	1 кв. 2021 года	1 кв. 2020 года
Убыток от курсовой разницы	319 880	521
Убыток от выбытия основных средств и инвестиций		3 946
Прочие (материалы, штрафы, списания)	703	231
Итого	320 583	4 698

Прочие операционные доходы

	1 кв. 2021 года	1 кв. 2020 года
Доход от курсовой разницы	320 006	18 004
Доход от реализации инвестиций и основных средств		2 821
Субсидии ДАМУ	53 415	
Доход от аренды	49	
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	111	124
Итого	373 581	20 949

Финансовые доходы

	1 кв. 2021 года	1 кв. 2020 года
Вознаграждение по займу и премия по облигациям	629 083	697 291
Прочее	4 790	2 623
Итого	633 873	699 914

Расходы по финансированию

	1 кв. 2021 года	1 кв. 2020 года
Расходы по процентам банковских кредитов	98 498	33 895
Расходы по дивидендам	98 162	98 162
Расходы по выплате купонов	307 873	247 025
Восстановление дисконта	19 692	16 306
Прочие		845
Итого	524 225	396 233

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

На 31 марта 2021 года денежные средства составляют 393 274 тыс. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

Прочие краткосрочные финансовые активы

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Временная финансовая помощь	23 654	23 654
Займы	15 831 134	15 862 224
Резерв по сомнительным требованиям	-216 962	-216 962
Итого	15 637 826	15 668 916

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	486 119	124 184
Прочие	812 654	1 610 874
Резерв по сомнительным требованиям	-88 208	-88 208
Итого	1 210 565	1 646 850

Запасы

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Готовая продукция	44 098	59 496
Сырье и материалы	35 072	39 174
Товары	12 737	
Прочие		1 030
Резерв по обесценению	-45 112	-32 176
Итого	46 795	67 524

Прочие краткосрочные активы

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Краткосрочные авансы выданные	521 402	1 133 308
НДС зачетный	98 905	94 725
Предоплаты по налогам	7 131	7 113
Расходы будущих периодов	4 031	4 593
Прочие	906	76 307
Итого	632 375	1 316 046

Долгосрочные активы

Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Займы	12 700 000	12 700 000
Вознаграждение к получению	1 633 361	1 315 861
Минус: резерв на обесценение	-57 739	-57 739
Итого	14 275 622	13 958 122

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Временная финансовая помощь	16 500	16 500
Минус: резерв на обесценение	-2 626	-2 626
Итого	13 874	13 874

Основные средства

	Земля в собственности	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт и прочие ОС	Прочие	Итого
Стоимость на 31 декабря 2020г.	44 549	809 964	766 143	64 051	239 767	1 924 474
Накопленный износ и обесценение	0	-64 573	-86 888	-15 590	-50 372	-217 423
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020г.	44 549	745 391	679 255	48 461	189 395	1 707 051
Поступления	0	3 515	0	0	1 111	4 626
Износ	0	-10 889	-3 471	-1 623	-2 176	-18 159
Износ выбывших активов						0
Выбытие						0
Стоимость на 31 марта 2021г.	44 549	813 479	766 143	64 051	240 878	1 929 100
Накопленный износ и обесценение	0	-75 462	-90 359	-17 213	-52 548	-235 582
Балансовая стоимость на 31 марта 2021г.	44 549	738 017	675 784	46 838	188 330	1 693 518

Разведочные и оценочные активы

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Активы по разведке и разработке	2 874 969	2 326 144
Итого	2 874 969	2 326 144

Нематериальные активы

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Право недропользования	1 648 574	1 648 574
Программные продукты	10 708	10 196
Итого	1 659 282	1 658 770

Прочие долгосрочные активы

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
НДС зачетный	740 820	720 993
Предоплаты за долгосрочные активы	192 718	193 085
Ликвидационный фонд	11 025	11 712
Прочие:	955	
Итого	945 518	925 790

Краткосрочные обязательства**Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Облигационный займ	13 139 994	13 123 492
Банковские займы	307 232	308 438
Вознаграждение по облигациям	1 288 593	980 720
Прочие займы	1 115 130	1 135 130
Итого	15 850 949	15 547 780

Облигационный займ

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 заверренным купонным периодом. Ставка вознаграждения на 20 купонный период, заканчивающийся 02 января 2022 года, 9.3 % годовых. На 31 марта 2021 г. количество облигаций в обращении составляет 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 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	-52 516	-72 205
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу	11 945 089	11 925 400

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 11 купонный период, заканчивающийся 02 февраля 2022 года 10.4 % годовых. На 31 марта 2021 года количество облигаций в обращении составляет 11 855 880 штук.

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

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Облигации по номинальной стоимости	1 185 588	1 185 588
Премия	9 317	12 504
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу	1 194 905	1 198 092
Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств	13 139 994	13 123 492

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	227 845	234 078
Итого	227 845	234 078

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	74 266	205 522
Краткосрочные авансы полученные		71 954
Итого	74 266	277 476

Дивиденды к оплате

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Дивиденды к оплате	294 487	196 325
Итого	294 487	196 325

Прочие краткосрочные обязательства

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Обязательства по налогам	24 908	33 807
Обязательства по аренде	10 000	32 870
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	20 729	40 123
Прочие	3 558	7 125
Итого	59 195	113 925

Долгосрочные обязательства**Прочие долгосрочные обязательства**

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Долговой компонент привилегированных акций и прочие обязательства	3 718 096	3 718 096
Обязательства по ликвидационному фонду	227 234	227 234
Итого	3 945 330	3 945 330

Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату равен 16 680 633 тыс. тенге и состоит из акционерного капитала, долгового компонента привилегированных акций, выкупленных собственных акций, компонентов прочего совокупного дохода, прочего капитала и нераспределенной прибыли.

Общее количество объявленных к выпуску простых акций составило 30 000 000 000 (тридцать миллиардов) штук.

Общее количество объявленных к выпуску привилегированных акций составило 750 000 000 (семьсот пятьдесят миллионов) штук.

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 12 184 908 тыс. тенге.

По состоянию на отчетную дату количество выкупленных акций составило сумму (618 111) тыс. тенге:

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

Компоненты прочего совокупного дохода (убытка) включают накопленное влияние курсовых разниц в сумме (-783) тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (13 505 248) тыс. тенге.

Прочий капитал состоит из долгового компонента по привилегированным акциям в сумме (3 718 096) тыс. тенге и резерва на выплаты, основанные на акциях в сумме 1 190 547 тыс. тенге

Доля неконтролирующих собственников составляет (167 300) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции

	на 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Активы всего	39 726 101	39 845 172
Нематериальные активы	1 659 282	1 658 770
Обязательства	23 045 468	22 910 866
Сальдо УК по привилегированным акциям за минусом долговой составляющей привилегированных акций в обязательствах	8 466 813	8 466 813
ЧА для простых акций	6 554 538	6 808 723
Количество простых акций, тыс. штук	12 836 328	12 836 328
Балансовая стоимость акции, тенге	0,51	0,53

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 31.03.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям	294 487	196 325
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

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 в течение года, за исключением собственных выкупленных акций.

Доход на акцию рассчитан с учетом дробления акций на 20 ноября 2008 года. У Общества нет потенциальных простых акций с разводняющим эффектом.


	за 1 кв. 2021 года	за 1 кв. 2020 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций (тыс.тенге)	-245 471	-28 075
Средневзвешенное число простых акций в обращении тыс.штук	12 836 328	12 836 328
Прибыль (убыток) на акцию, относимые акционерам компании (тенге)	-0,019	-0,002

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 разбирательства

К Группе периодически, в ходе текущей деятельности, могут поступать претензии и исковые требования. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что даже в случае их поступления они не приведут к каким-либо существенным убыткам сверх суммы резервов, отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности. В отчетном периоде к Группе (Обществу) исковые требования не поступали.


Мукажанов Б.А.
Председатель Правления




Дуйсебаева Ж.А.
Главный бухгалтер