

АО «Fincraft Resources»

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой
отчетности**

за 2 квартала 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 Общества: 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 30 июня 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&Companу» 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 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 2 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 30 июня 2019 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 30 июня 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 долевым 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.

Подходный налог

Подходный налог за отчетный период включает в себя текущий и отложенный налоги. Подходный 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.

Доходы от реализации

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Доход от реализации продукции из гипса	8 705	0
Итого	8 705	0

Себестоимость

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Электроэнергия	415	0
Материалы и запасы	216	0
Заработная плата и связанные расходы на персонал	618	0
Износ и амортизация ОС	222	0
Топливо, ГСМ, газ	863	0
Плата за пользование вагонами	1 445	0
Командировочные расходы	-	0
Прочие	118	0
Итого	3 897	0

Расходы по реализации

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Материалы	6 134	0
Аренда и услуги ЖД	2 001	0
Прочее	18	0
Итого	8 153	0

Административные расходы

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Заработная плата и связанные расходы	206 870	121 603
Амортизация, износ и обесценение ОС	104 285	17 296
Налоги и сборы	24 339	26 110
Охрана	8 334	11 416
Связь и коммунальные услуги	6 072	20 190
Информационные, юридические и прочие услуги	82 049	7 699
Арендная плата	10 225	1 404
Командировочные расходы	8 800	4 338
Материалы	5 061	8 342
Банковские услуги	1 321	1 483
Прочие	39 649	7 477
Итого	497 005	227 358

Прочие операционные расходы

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Убыток от курсовой разницы	76 592	884
Расходы от выбытия основных средств и инвестиций	385 607	305 876
Прочие (материалы, штрафы, списания)	670	141 839
Итого	462 869	448 599

Прочие операционные доходы

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Доход от курсовой разницы	1 339	0
Доход от реализации инвестиций и основных средств	5 300	0
Доход от реализации основных средств	366 391	0
Субсидии ДАМУ	51 982	0
Доход от списания обязательств, передачи требований	485	88 1541
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	2 819 538	3 049 374
Итого	3 245 035	3 930 915

Доходы по финансированию

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Вознаграждение по займу и премия по облигациям	21 884	4 608
Прочие	4 936	0
Итого	26 820	4 608

Расходы по финансированию

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Расходы по процентам банковских кредитов	163 382	73 255
Расходы по дивидендам	196 325	196 325
Расходы по выплате купонов	488 208	617 142
Восстановление дисконта	30 967	
Итого	878 882	886 722

Прекращенная деятельность

За период с 01.01.2019 по 30.06.2019 прекращенной деятельности не было.

	2 кв. 2019 года	2 кв. 2018 года
Доходы	0	1 700 000
Расходы	0	(4 087 692)
Доход от прекращенной деятельности	0	5 787 692

Раскрытие статей консолидированного баланса.

Краткосрочные активы

Денежные средства и их эквиваленты

На 30 июня 2019 года денежные средства составляют 57 868 тыс. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

Прочие краткосрочные финансовые активы

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Финансовая помощь	16 738 349	17 829 823
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(1 432 519)	(3 740 135)
Итого	15 305 830	14 089 688

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Задолженность покупателей и заказчиков	68 636	68 636
Краткосрочные авансы выданные	80 000	45 000
Прочие	115 534	42 499
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(156 630)	(88 131)
Итого	107 540	68 004

Запасы

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Сырье и материалы	115 188	4 157
Готовая продукция	3 084	0
Товары	9 553	10 288
Итого	127 825	14 445

Прочие краткосрочные активы

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
НДС зачетный	119 120	146 618
Прочие налоги	50 034	2 500
Авансы оплаченные	46 238	
Прочие	7 091	7 703
Итого	222 483	156 821

Долгосрочные активы

Прочая дебиторская задолженность

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Задолженность по займу	2 122 245	4 161 576
Итого	2 122 245	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	587 700	830 515	263 496	162 764	1 889 024
Выбытия	-	-	-	44 343	18 412	62 755
Расходы по износу	-	18 337	35 650	10 870	-	64 857
Износ по выбытиям	-	-	-	2 877	-	2 877
Первоначальная стоимость на конец	44 549	589 003	838 228	251 790	162 577	1 886 147
Накопленный износ и обесценение	-	19 221	38 332	28 339	-	85 892
Балансовая стоимость на конец периода	44 549	569 782	799 896	223 451	162 577	1 800 255

Нематериальные активы

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Право недропользования	1 931 277	
Программные продукты	36	84
Итого	1 931 313	84

Прочие долгосрочные активы

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Авансы выплаченные за долгосрочные активы	9 000 000	30 221 506
Долгосрочная часть НДС зачетного	165 085	207 730
Прочие	4 919	3 851
Итого	9 170 004	30 433 087

Краткосрочные обязательства**Прочие краткосрочные финансовые обязательства**

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Текущая часть облигационного займа (купон)	1 709 845	1 221 636
Дивиденды по привилегированным акциям	392 650	196 326
Краткосрочные займы полученные	9 000 000	0
Итого	11 102 495	1 417 962

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	314 739	10 030 876
Краткосрочные авансы полученные	131 700	407 165
Прочие	6 789 907	
Итого	7 236 346	10 438 041

Прочие краткосрочные обязательства

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Обязательства по налогам	6 451	4 758
Прочие обязательства	5 590	7 682
Итого	12 041	12 440

Долгосрочные обязательства.

Займы	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
АО «Банк ЦентрКредит»	3 249 965	3 000 000
Итого	3 249 965	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 завершённым купонным периодом. Ставка вознаграждения на 18 купонный период, заканчивающийся 02 января 2020 года, 11 % годовых. На 30 июня 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 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	(169 998)	(200 966)
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу	11 827 607	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 30 июня 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 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Облигации по номинальной стоимости	1 185 588	1 185 588
Премия	28 202	33 139
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу	1 213 790	1 218 727
Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств	13 041 397	13 015 366

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	510 492	417 985
Итого	510 492	417 985

Прочие долгосрочные обязательства

	на 30.06. 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 19 255 188 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 (9 212 732) тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников составляет (71 023) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции

	на 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Активы всего	58 196 348	49 518 620
Нематериальные активы	1 931 313	84
Обязательства	38 941 160	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	8 857 062	8 995 011
Количество простых акций, тыс. штук	12 836 328	12 836 328
Балансовая стоимость акции, тенге	0,69	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 30.06. 2019 года	на 31.12.2018 года
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям	392 650	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	32,03	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 и размещенных 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.

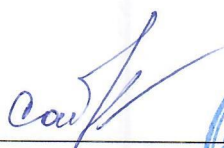
	за 2 кв. 2019 года	за 2 кв. 2018 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций	1 423 754	8 160 536
Средневзвешенное число простых акций в обращении в тыс. штук	12 505 995	1 236 328
Прибыль (убыток) на акцию, относимые акционерам компании (тенге)	0,11	6,60

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. Руководство Группы контролирует показатель нормы прибыли на капитал и стремится поддерживать баланс между более высокой доходностью, достижение которой возможно при более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые обеспечивает устойчивое положение в части капитала. 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




Шарабок Надежда Ивановна

Главный бухгалтер