

**АО «Fincraft Resources»**

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой  
отчетности**

**за 2 квартала 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 30 июня 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 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 2020 год, 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 30 июня 2020 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 30 июня 2020 и 2019 годов соответственно.

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

При подготовке консолидированной финансовой отчетности финансовая отчетность материнской компании и ее дочерних компаний объединяются постатейно 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 долевого 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 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.

**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.**

**Выручка**

	2 кв. 2020 года	2 кв. 2019 года
Доход от реализации продукции из гипса	97 183	8 705
<b>Итого</b>	<b>97 183</b>	<b>8 705</b>

**Себестоимость**

	2 кв. 2020 года	2 кв. 2019 года
Электроэнергия	1 019	415
Материалы и запасы	7 150	216
Заработная плата и связанные расходы на персонал	42 011	618
Износ и амортизация ОС	89 264	222
Топливо, ГСМ, газ	1 494	863
Плата за пользование вагонами	0	1 445
Прочие	4 682	118
<b>Итого</b>	<b>145 620</b>	<b>3 897</b>

**Расходы по реализации**

	2 кв. 2020 года	2 кв. 2019 года
Транспортировка	2 412	0
Заработная плата и связанные расходы на персонал	3 668	0
Материалы	1 549	6 134
Аренда и услуги ЖД	4 444	2 019
<b>Итого</b>	<b>12 073</b>	<b>8 153</b>

**Административные расходы**

	2 кв. 2020 года	2 кв. 2019 года
Заработная плата и связанные расходы	248 137	206 870
Амортизация, износ и обесценение ОС	18 703	104 285
Налоги и сборы	29 339	24 339
Охрана	8 160	8 334
Связь и коммунальные услуги	12 498	6 072
Информационные, юридические и прочие услуги	55 276	82 049
Спонсорская помощь	37 900	0
Арендная плата	23 846	10 225
Командировочные расходы	2 106	8 800
Материалы	5 233	5 061
Банковские услуги	1 674	1 321
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(13 386)	0
Прочие	28 087	39 649
<b>Итого</b>	<b>457 573</b>	<b>497 005</b>

**Прочие операционные расходы**

	2 кв. 2020 года	2 кв. 2019 года
Убыток от курсовой разницы	8 262	76 592
Расходы от выбытия основных средств и инвестиций	6 988	385 607
Прочие (материалы, штрафы, списания)	294 012	670
<b>Итого</b>	<b>309 262</b>	<b>462 869</b>

**Прочие операционные доходы**

	2 кв. 2020 года	2 кв. 2019 года
Доход от курсовой разницы	18 004	1 339
Доход от реализации инвестиций и основных средств	0	5 300
Доход от реализации основных средств	13 338	366 391
Субсидии ДАМУ	0	51 982
Доход от списания обязательств, передачи требований	531 901	485
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	0	2 819 538
<b>Итого</b>	<b>563 243</b>	<b>3 245 035</b>

**Доходы по финансированию**

	2 кв. 2020 года	2 кв. 2019 года
Вознаграждение по займу	1 394 583	21 884
Премия по облигациям	5 308	4 936
<b>Итого</b>	<b>1 399 891</b>	<b>26 820</b>

**Расходы по финансированию**

	2 кв. 2020 года	2 кв. 2019 года
Расходы по процентам банковских кредитов	140 605	163 382
Расходы по дивидендам	196 325	196 325
Расходы по выплате купонов	527 883	488 208
Восстановление дисконта	44 637	30 967
<b>Итого</b>	<b>909 450</b>	<b>878 882</b>

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

На 30 июня 2020 года денежные средства составляют 102 253 тыс. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

**Прочие краткосрочные финансовые активы**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Финансовая помощь	9 140 077	13 519 657
Резерв по сомнительным требованиям	(518 258)	(665 492)
<b>Итого</b>	<b>8 621 819</b>	<b>12 854 165</b>



**Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	383 231	379 095
Краткосрочные авансы выданные	580 000	506 754
Прочие	41 013	16 097
Резерв по сомнительным требованиям	(190 677)	(93 273)
<b>Итого</b>	<b>813 567</b>	<b>808 673</b>

**Запасы**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Сырье и материалы	173 140	49 043
Готовая продукция	115 115	147 123
Товары	2 625	5 544
Резерв по обесценению	(96 137)	(96 137)
<b>Итого</b>	<b>194 743</b>	<b>105 573</b>

**Прочие краткосрочные активы**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
НДС зачетный	165 009	104 388
Прочие		4 645
<b>Итого</b>	<b>165 009</b>	<b>109 033</b>

**Долгосрочные активы****Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Займы	29 404 371	28 009 787
Резерв	(114 900)	(114 900)
<b>Итого</b>	<b>29 289 471</b>	<b>27 894 887</b>

**Прочие долгосрочные финансовые активы**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Задолженность по займу	533 198	2 844 500
Резерв по сомнительным требованиям	(456 241)	(456 241)
<b>Итого</b>	<b>76 957</b>	<b>2 388 259</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	11 169	-	11 689
Выбытия	3 113	-	-	-	-	3 113
Расходы по износу	186	66 616	89 119	22 304	-	178 225
Износ по выбытиям	124	55 119	69 390	24 261	-	148 894
Первоначальная стоимость на конец	41 436	968 716	334 278	305 202	-	1 649 632
Накопленный износ и обесценение	62	81 455	47 261	47 098	-	175 876
Балансовая стоимость на конец периода	41 374	887 261	287 017	258 104	-	1 473 756

**Разведочные и оценочные активы**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Активы по разведке и разработке	1 896 018	1 627 231
<b>Итого</b>	<b>1 896 018</b>	<b>1 627 231</b>

**Нематериальные активы**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Право недропользования	1 677 442	1 692 953
Программные продукты	11 656	384
<b>Итого</b>	<b>1 689 098</b>	<b>1 693 337</b>

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

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Банковские займы	647 627	796 847
Вознаграждение по облигациям	1 458 872	964 402
Прочие займы	541 013	540 000
<b>Итого</b>	<b>2 647 512</b>	<b>2 301 249</b>

**Прочие краткосрочные финансовые обязательства**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	0	5 865 907
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>5 865 907</b>

**Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	369 776	338 277
Краткосрочные авансы полученные	58 188	126 848
Прочие	18 950	14 701
<b>Итого</b>	<b>446 914</b>	<b>479 826</b>

**Дивиденды к оплате**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Дивиденды к оплате	392 650	196 325
<b>Итого</b>	<b>392 650</b>	<b>196 325</b>

**Прочие краткосрочные обязательства**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Авансы полученные	61 000	61 000
Обязательства по налогам	4 787	10 817
Прочие	305 420	180 225
<b>Итого</b>	<b>371 207</b>	<b>252 042</b>

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

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Облигационный займ	13 095 449	13 067 344
АО «БанкЦентрКредит»	2 500 000	2 500 000
Прочие займы	634 530	879 870
Резерв	(121 043)	(165 679)
<b>Итого</b>	<b>16 108 936</b>	<b>16 281 535</b>

**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 завершённым купонным периодом. Ставка вознаграждения на 19 купонный период, заканчивающийся 02 января 2021 года, 7,4 % годовых. На 30 июня 2020 г. 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 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	(105 618)	(139 031)
<b>Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу</b>	<b>11 891 987</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 30 июня 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 30.06. 2020 г.	на 31.12.2019 г.
Облигации по номинальной стоимости	1 185 588	1 185 588
Премия	17 874	23 182
<b>Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу</b>	<b>1 203 462</b>	<b>1 208 770</b>
<b>Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств</b>	<b>13 095 449</b>	<b>13 067 344</b>

**Прочие долгосрочные обязательства**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Долговой компонент привилегированных акций и прочие обязательства	3 718 096	3 718 096
Обязательства по ликвидфонду	188 931	188 931
<b>Итого</b>	<b>3 907 027</b>	<b>3 907 027</b>

**Капитал**

Собственный капитал Общества на отчетную дату составил 20 944 080 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 12 846 773 954 штук, на сумму 21 314 716 тыс. тенге;
- размещенные привилегированные акции в количестве 392 649 871 штук, на сумму 12 184 909 тыс. тенге.

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 (489 402) тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (8 501 227) тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников составляет (104 986) 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 876 277 тыс. тенге

**Балансовая стоимость одной простой акции**

	на 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Активы всего	45 004 210	49 983 895
Нематериальные активы	1 689 098	1 693 337
Обязательства	24 060 130	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>10 788 169</b>	<b>9 666 797</b>
Количество простых акций, тыс. штук	12 836 328	12 836 328
<b>Балансовая стоимость акции, тенге</b>	<b>0,84</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 30.06.2020 г.	на 31.12.2019 г.
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
<b>Балансовая стоимость акции, тенге</b>	<b>32,03</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 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 2 кв. 2020 года	за 2 кв. 2019 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций (тыс.тенге)	226 339	1 429 754
Средневзвешенное число простых акций в обращении тыс.штук	12 836 328	12 505 995
<b>Прибыль (убыток) на акцию, относимые акционерам компании (тенге)</b>	<b>0,02</b>	<b>0,11</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.

  
Мукажанов Бектас Амангельдинович  
Председатель Правления



  
Алмабекова Сауле Нусубалиевна  
Главный бухгалтер