

АО «Fincraft Resources»

**Пояснительная записка к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2021 года.**

1 Группа и её деятельность

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность АО «Fincraft Resources» (далее «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа») подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34, за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года.

Корпоративная предыстория

Компания была образована 18 октября 2001 года в форме товарищества с ограниченной ответственностью и 15 августа 2006 года перерегистрирована в акционерное общество АО «SAT & Company» в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 26 сентября 2018 года Компания повторно прошла перерегистрацию в связи с изменением названия с АО «SAT & Company» на АО «Fincraft Resources».

Простые и привилегированные акции и купонные облигации Компании размещены на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). Простые и привилегированные акции Компании по состоянию на 30 июня 2021 года включены в список сектора «Акции» площадки «Альтернативная», купонные облигации включены в список долговых ценных бумаг категории «облигации» сектора «Долговые ценные бумаги» площадки «Альтернативная» KASE.

Акционеры Компании

По состоянию на 30 июня 2021 и на 30 июня 2020 годов акционерами Компании (держателями простых акций) являлись:

	<u>30 июня</u> <u>2021г.</u>	<u>31 декабря</u> <u>2020г.</u>
	(неаудировано)	(аудировано)
Господин Ракишев Кенес Хамитулы	97.85%	97.85%
Единый накопительный пенсионный фонд	1.67%	1.67%
Прочие	0.48%	0.48%
<u>Итого</u>	100.00%	100.00%

Конечной контролирующей стороной Компании является господин Кенес Ракишев.

Основные дочерние компании

Нижеприведенный перечень представляет дочерние компании с участием Группы и размер прямой или косвенной доли участия Компании в их капитале в процентном выражении:

ТОО Ферроникелевый комбинат «Ертіс» (далее ФНК Ертіс) (93.43%): компания, зарегистрированная в Республике Казахстан, основной деятельностью которой является развитие проекта переработки кобальт-никелевых руд Горностаевского месторождения. ФНК Ертіс владеет 100% уставного капитала компании Battery Metals Technologies Ltd.

Battery Metals Technologies Ltd. (далее «Battery Metals Technologies») (93.43%): инвестиционно-холдинговая компания, зарегистрированная в ноябре 2020 года в Сингапуре.

В 2019 году ФНК Ертіс владел 100% уставного капитала ТОО «Казникель», в 2020 году 100% доля уставного капитала передана вновь созданной компании «Battery Metals Technologies».

ТОО «Казникель» (далее «Казникель») (93.43%): компания, зарегистрированная в Республике Казахстан, осуществляющая разведку кобальт-никелевых руд Горностаевского месторождения, расположенного в Восточно-Казахстанской области.

ТОО «Актауский битум» (далее «ТОО Актауский битум») (100%): компания, зарегистрированная в Республике Казахстан, которая осуществляет деятельность по разведке и добыче гипса в Акжайском районе Западно-Казахстанской области.

ТОО «Центрально-Азиатская инвестиционная консалтинговая компания» (далее «ЦАИКК») (99.91%): компания, зарегистрированная в Республике Казахстан и являющаяся холдинговой компанией, которая в свою очередь владеет:

Прочие предприятия: различные компании, не осуществляющие значительных операций и являющиеся несущественными для Группы в целом.

Если не указано иначе, Группа имела такую же долю владения в вышеуказанных компаниях на 31 декабря 2020 года.

Контракты на недропользование

Группа осуществляет свою деятельность согласно следующим контрактам на недропользование в Республике Казахстан (по состоянию на 30 июня 2021 года):

<u>Контрактная территория</u>	<u>Текущий этап</u>	<u>Минеральное сырье</u>	<u>Дата заключения</u>	<u>Дата истечения срока действия контракта</u>	<u>Компания</u>	<u>Долевое участие</u>
Горностаевское ⁽¹⁾	разведка	Никель	26 февраля 2004 года	26 февраля 2026 года	Казникель	93.43%
Гипсовые отвалы месторождений № 96 и 102 в Акжаикском районе Западно-Казахстанской области	добыча	Вскрышной гипс	31 января 2019 года	18 июля 2030 года	Актауский битум	100%

7 ноября 2019 г. истек срок периода разведки на месторождении Горностаевское. Казникель обратился в Министерство по инвестициям и развитию Республики Казахстан (далее «МИР») с запросом о продлении периода разведки и перехода к этапу опытно-промышленной добычи сроком на 3 года для оценки коммерческого обнаружения. В соответствии с Дополнением №9 от 15 мая 2019 года к Контракту №1349 срок действия Контракта истекает: -по разведке – 26 февраля 2022 года, с учетом продления на опытно-промышленную добычу; -по добыче – 26 февраля 2026 года.

Адрес и место осуществления деятельности

Адрес головного офиса Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, Бостандыкский район, проспект Аль-Фараби, 77/2, Блок Б, 3 этаж, квартира 16.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге, и все суммы округлены до миллиона, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа непрерывной деятельности, который предполагает продолжение деятельности, реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности.

Пересчет иностранной валюты

(i) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Если не указано иначе, все количественные данные, представленные в данной консолидированной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Функциональной валютой каждой из консолидируемых компаний Группы является валюта преобладающей экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и ее дочерних компаний является тенге.

(ii) Операции и остатки в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства переводятся в функциональную валюту каждой компании по официальному обменному курсу на соответствующие отчетные даты. Прибыли и убытки, возникающие при осуществлении расчетов и пересчете денежных активов и обязательств в функциональную валюту отдельной компании по официальному курсу на конец года, отражаются в прибыли или убытке. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей, измеряемых по исторической стоимости. Неденежные статьи, измеряемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, в том числе инвестиции в капитал, пересчитываются с использованием курсов валют на дату определения справедливой стоимости. Влияние колебаний обменных курсов на изменение справедливой стоимости неденежных статей отражается в составе прибылей или убытков от изменения справедливой стоимости.

В следующей таблице представлены курсы иностранных валют по отношению к тенге:

	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Доллар США	427.29	420.71
Евро	509.37	516.13

Принцип начисления

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Группы, но оказывающих влияние на ее финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в консолидированную финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся.

Сезонность операций

Доходы, выручка и операционная прибыль Группы не зависят от сезонности или цикличности операций. Деятельность группы не носит «ярко выраженный сезонный характер» согласно определению этого термина в МСФО (IAS) 34.

Оценки и допущения руководства

Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. К существенным случаям использования суждений и оценок относятся справедливая стоимость финансовых инструментов, если она не может быть определена на основании цен на активном рынке. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно проверяются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на тот период, или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и будущие периоды.

Неопределенность в отношении указанных допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

3 Основные учётные политики

Новые и изменённые стандарты и интерпретации

Учётная политика, принятая при составлении промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2021 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Группа также впервые применила некоторые другие поправки и разъяснения в 2021 году, но они не оказали влияния на её промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность.

Новые и изменённые стандарты и интерпретации (продолжение)

«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчётности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой.

Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования.

Пересмотр данного документа не оказал влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы, так как у Группы отсутствует отношения хеджирования, основанные на процентных ставках.

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 Компания 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.

4 Капитал и прибыль на акцию

Собственный капитал Группы на отчетную дату равен 16 417 660 тыс. тенге и состоит из акционерного капитала, выкупленных собственных акций, резерва курсовых разниц, прочего капитала и нераспределенной прибыли.

Акционерный капитал

По состоянию на 30 июня 2021 года акционерами (владельцами простых акций) Компании являлись:

	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Господин Ракишев Кенес Хамитулы	97.85%	97.85%
АО «Единый Накопительный Пенсионный Фонд»	1.67%	1.67%
Прочие	0.48%	0.48%
Итого	100.00%	100.00%

По состоянию на 30 июня 2021 года владельцами привилегированных акций Компании являлись:

	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
АО «Единый Накопительный Пенсионный Фонд»	66.98%	66.98%
Господин Ракишев Кенес Хамитулы	33.02%	33.02%
Итого	100.00%	100.00%

Ниже представлена информация о размещенных акциях Компании:

	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)		На 31 декабря 2020 г. (аудировано)	
	Количество акций	Стоимость, тысяч тенге	Количество акций	Стоимость, тысяч тенге
Простые акции	12,846,773,954	21,314,715	12,846,773,954	21,314,715
Привилегированные акции	392,649,871	12,184,910	392,649,871	12,184,910
Акционерный капитал, включая долговой компонент привилегированных акций		33,499,625		33,499,625
Минус: долговой компонент привилегированных акций		(3,718,096)		(3,718,096)
Итого акционерный капитал		29,781,529		29,781,529

По состоянию на 30 июня 2021 года общее количество объявленных простых акций составляет 30,000,000,000 акций (31 декабря 2020 года: 30,000,000,000 акций).

Общее количество размещенных простых акций на отчетную дату составило 12,846,773,954 акций (на 31 декабря 2020 года: 12,846,773,954 акций). Одна простая акция предоставляет право одного голоса. Размещенные простые акции полностью оплачены.

По состоянию на 30 июня 2021 года общее количество объявленных привилегированных акций составляет 750,000,000 акций (31 декабря 2020 года: 750,000,000 акций).

Общее количество размещенных привилегированных акций на отчетную дату составило 392,649,871 акций (на 31 декабря 2020 года: 392,649,871 акций). Размещенные привилегированные акции полностью оплачены.

Привилегированные акции дают преимущественные по сравнению с простыми акциями права в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции дают право своим держателям участвовать в общих собраниях акционеров без права голоса, за исключением случаев, когда принимаются решения о реорганизации и ликвидации Компании и об ограничении прав держателей привилегированных акций.

Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере 1 тенге за акцию. Дивиденды по привилегированным акциям не должны объявляться в сумме, которая ниже суммы, объявленной держателям простых акций. В случае невыплаты дивидендов по привилегированным акциям в полном объеме в течение 3 месяцев с момента окончания установленного срока их выплаты держатели привилегированных акций наделяются правом голоса до фактической выплаты дивидендов.

Привилегированные акции являются сложными финансовыми инструментами, в структуре которых одновременно имеются долевой и долговой компоненты. Группа оценила справедливую стоимость долгового компонента привилегированных акций с применением соответствующей эффективной ставки процента, составляющей 10.56%, к сумме обязательных годовых дивидендов, используя формулу чистой приведенной стоимости на неограниченный срок. Амортизированная стоимость долгового компонента привилегированных акций была включена в прочие долгосрочные обязательства.

По состоянию на 30 июня 2021 года количество выкупленных акций составило:

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года количество выкупленных акций составило:

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

В соответствии с листинговыми требованиями KASE, Группа должна раскрывать следующие данные: итогов активов за вычетом итогов нематериальных активов, итогов обязательств и привилегированных неголосующих акций (в капитале), деленное на количество выпущенных простых акций на конец года. На 30 июня 2021 года данный показатель, рассчитанный руководством Группы на основании данных консолидированной финансовой отчетности, составил 0.49 тенге (31 декабря 2020 года: 0.53 тенге). Также Группа должна раскрывать сумму задолженности по дивидендам держателям привилегированных не голосующих акций, привилегированных не голосующих акций (в капитале), и долговой составляющей привилегированных не голосующих акций, деленную на количество выпущенных привилегированных неголосующих акций. На 30 июня 2021 года данный показатель составил 32.03 тенге (31 декабря 2020 года: 31.53 тенге).

Балансовая стоимость одной простой акции

	на 30 июня 2021 г. (неаудировано)	на 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Активы всего, тыс. тенге	39 732 751	39 845 172
Нематериальные активы, тыс. тенге	1 629 956	1 658 770
Обязательства, тыс. тенге	23 315 091	22 910 866
Сальдо УК по привилегированным акциям за минусом долговой составляющей привилегированных акций в обязательствах, тыс. тенге	8 466 813	8 466 813
ЧА для простых акций, тыс. тенге	6 320 891	6 808 723
Количество простых акций, тыс. штук	12 836 328	12 836 328
Балансовая стоимость акции, тенге	0,49	0,53

Балансовая стоимость одной привилегированной акции

	на 30 июня 2021 г. (неаудировано)	на 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям, тыс. тенге	392 650	196 325
Сальдо счета УК (привилегированные акции), тыс. тенге	12 184 909	12 184 909
в т.ч. долговая составляющая привилегированных акций в обязательствах, тыс. тенге	3 718 096	3 718 096
Количество привилегированных акций, тыс. штук	392 650	392 650
Балансовая стоимость акции, тенге	32,03	31,53

В течение 6 месяцев 2021 года Группа не начисляла и не выплачивала дивиденды по простым акциям. В 2020 году начислено и выплачено дивидендов по простым акциям в сумме 5,006,168 тысяч тенге.

За 6 месяцев 2021 года Группа начисляла дивиденды по привилегированным акциям в размере 196,325 тысяч тенге, за 2020 год Группа начисляла и выплатила дивиденды по привилегированным акциям в размере 392,650 тысяч тенге.

Накопленный резерв курсовых разниц в собственном капитале составляет сумму (783) тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/(убыток) - (12 910 884) тыс. тенге.

Прочий капитал состоит из резерва на выплаты, основанные на долях участия в акционерном капитале в сумме 314 270 тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников составляет (148 361) тыс. тенге.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается как отношение прибыли или убытка, причитающегося акционерам Группы, к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение года, за исключением собственных выкупленных акций.

У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

(Убыток) / прибыль на акцию от непрерывной деятельности рассчитывается следующим образом:

	Шесть месяцев, закончившиеся, 30 июня 2021 года. (неаудировано)	Шесть месяцев, закончившиеся, 30 июня 202 года. (аудировано)
Прибыль/(убыток) за год от непрерывной деятельности, причитающийся владельцам простых акций, тысяч тенге	(501,311)	219,621
Прибыль/(убыток) за год от непрерывной деятельности, причитающийся владельцам привилегированных акций, тысяч тенге	(15,335)	6,718
Прибыль/(убыток) за год от непрерывной деятельности, тысяч тенге	(516,646)	226,339
Средневзвешенное количество простых акций в обращении, тысяч штук	12,836,328	12,836,328
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении, тысяч штук	392,650	392,650
Базовый и разводненный прибыль/(убыток) на простую акцию от непрерывной деятельности, тенге на акцию	(0,04)	0,02
Базовый и разводненный прибыль/(убыток) на привилегированную акцию от непрерывной деятельности, тенге на акцию	(0,04)	0,02

5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Конечная контролирующая сторона Компании раскрыта в примечании 1.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года, представлен ниже.

Следующие компании были включены в прочие связанные стороны:

- компании, находящиеся под существенным влиянием контролирующего акционера;
- компании, находящиеся под контролем или существенным влиянием близких родственников контролирующего акционера;
- прочие.

Ключевой управленческий персонал включает в себя членов исполнительного органа и органов управления.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
Займы выданные долгосрочные	10	14,650,862	-	-
Займы выданные краткосрочные	13	14,507,703	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	13	1,611,471	-	16,500
Долгосрочная дебиторская задолженность		-	-	13,874
Авансы, выданные под долгосрочные активы		-	500,000	-
Минус: обесценение	10,13	(123,056)	-	(16,500)
Долговой компонент привилегированных акций		1,226,972	-	-
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям	18	129,661	-	-
Займы	16	575,130	-	500,000

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
Займы выданные долгосрочные	10	14,015,861	-	-
Займы выданные краткосрочные	13	13,890,948	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	13	3,454,161	-	34,726
Долгосрочная дебиторская задолженность		-	-	13,874
Авансы, выданные под долгосрочные активы		-	500,000	-
Минус: обесценение	10,13	(123,056)	-	(16,500)
Долговой компонент привилегированных акций		1,226,972	-	-
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям	18	64,787	-	-
Займы	16	575,130	-	500,000

Ниже указаны статьи финансовой отчетности по операциям со связанными сторонами за год, закончившийся 30 июня 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
Финансовые доходы	25	1,251,755	-	-
Финансовые расходы	26	(64,830)	-	-

Ниже указаны статьи финансовой отчетности по операциям со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2020 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
Платежи, основанные на акциях				(314,270)
Ожидаемые кредитные убытки		(170,981)	-	(16,500)
Финансовые доходы	25	3,897,612	-	-
Финансовые расходы	26	(191,217)	-	-
Дивиденды		(4,878,762)	-	-

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 год, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 132,841 тысячи тенге, в том числе членам Правления 91,081 тысяча тенге, членам Совета директоров 41,760 тысячи тенге (2020 год: 252,980 тысяч тенге, в том числе членам Правления 180,199 тысячи тенге, членам Совета директоров 72,781 тысячи тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2020 года состоит из 8 человек (2020 год: 8 человек).

6 Сегментная отчетность

Группа определяет сегмент в соответствии с критериями, установленными МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» и оперирует в рамках следующих основных операционных сегментов:

- Головной офис: сегмент представлен деятельностью головного офиса, включающую приобретение и реализацию инвестиционных активов и ценных бумаг;
- Гипс: сегмент представлен компанией Актауский битум (примечание 1), осуществляющей разведку и добычу гипса в Акжаикском районе Западно-Казахстанской области;
- Никель: сегмент представлен компаниями ФНК Еptic, Battery Metals Technologies и Казникель, осуществляющими разведку кобальт-никелевых руд Горностаевского месторождения и развитие проекта переработки;

- Прочие сегменты: различные компании, не осуществляющие значительных операций и являющиеся не существенными для Группы в целом.

Операционные результаты регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, для которого имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления Группы выполняет Правление Компании.

7 Основные средства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля в собственности	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Право пользования	Прочие	Итого
Стоимость на 31 декабря 2020г. (аудировано)	44 549	1 235 460	333 892	63 076	114 086	124 254	1 915 317
Накопленный износ и обесценение (аудировано)		(111 914)	(36 421)	(14 614)	(16 325)	(28 992)	(208 266)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020г. (аудировано)	44 549	1 123 546	297 471	48 462	97 761	95 262	1 707 051
Поступления (неаудировано)		3 691	1 261			3 695	8 647
Износ (неаудировано)		(22 515)	(9 212)	(3 278)		(5 462)	(40 467)
Износ выбывших активов (неаудировано)						1	1
Выбытие (неаудировано)						(4)	(4)
Стоимость на 30 июня 2021г. (неаудировано)	44 549	1 239 151	335 153	63 076	114 086	127 945	1 923 960
Накопленный износ и обесценение (неаудировано)		(134 429)	(45 633)	(17 892)	(16 325)	(34 455)	(248 734)
Балансовая стоимость на 30 июня 2021г. (неаудировано)	44 549	1 104 722	289 520	45 184	97 761	93 490	1 675 226

8 Активы по разведке и оценке

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Активы по разведке и разработке	2,784,893	2,326,144
Итого	2,784,893	2,326,144

9 Нематериальные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Право недропользования	1,619,978	1,648,574
Программные продукты	9,978	10,196
Итого	1,629,956	1,658,770

10 Займы выданные

В течение 2019 года Группой был заключен ряд договоров с г-ном Кенесом Ракишевым на приобретение долгосрочных активов. В декабре 2019 года соглашения расторгнуты, а возврат средств, выданных в качестве предоплаты, предусмотрен в 2021 - 2022 гг. с учетом 10% вознаграждения на основную сумму долга.

Группа классифицирует выплаченные суммы как займы выданные, номинальная стоимость займа без учета вознаграждения на 30 июня 2021 года составляет 12,700,000 тысяч тенге (на 31 декабря 2020 года - 12,700,000 тысяч тенге), сумма начисленного вознаграждения 1,950,860 тысяча тенге (на 31 декабря 2020 года 1,315,861 тысяча тенге).

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Займы	12,700,000	12,700,000
Вознаграждение к получению	1,950,860	1,315,861
Минус: резерв на обесценение	(57,739)	(57,739)
Итого	14,593,121	13,958,122

11 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Денежные средства с ограничением по использованию	11,629	11,712
Долгосрочная задолженность связанных сторон	16,500	16,500
<i>Итого долгосрочные финансовые активы</i>	<i>28,129</i>	<i>28,212</i>
Предоплаты за долгосрочные активы	39,602	193,086
Долгосрочный НДС к возмещению	780,719	720,993
Минус: резерв на обесценение	(2,627)	(2,627)
Итого прочие долгосрочные активы	845,823	939,664

В состав денежных средств с ограничением по использованию входят специальные банковские депозиты, размещенные в соответствии с условиями контрактов на недропользование. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых активов примерно равна их балансовой стоимости.

Долгосрочный НДС к возмещению представляет собой НДС в зачет, признанный в результате приобретения товаров и услуг на территории Республики Казахстан.

12 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Готовая продукция	51,176	59,496
Сырье и материалы	43,361	39,174
Прочие	2,646	1,030
Резерв по обесценению	(32,176)	(32,176)
Итого	65,007	67,524

13 Дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Временная финансовая помощь, выданная связанным сторонам	1,627,971	3,488,887
Займы выданные	14,507,703	13,890,948
Прочая финансовая дебиторская задолженность	115,755	115,755
Задолженность покупателей и заказчиков	96,986	124,184
Минус: резерв под обесценение	(261,516)	(261,516)
Итого финансовая дебиторская задолженность	16,086,899	17,358,258
Авансы поставщикам	826,349	633,308
Авансы связанным сторонам	500,000	500,000
Прочая дебиторская задолженность	20,259	8,306
Итого дебиторская задолженность	17,433,507	18,499,872

14 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Краткосрочные депозиты	27,515	29,870
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	27,515	29,870
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	97,406	102,008
Прочие	5,380	62
Итого прочие краткосрочные активы	130,301	131,940

15 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	172,866	208,695
Денежные средства на текущих банковских счетах, в иностранной валюте	56,499	3,913
Денежные средства в кассе	3,948	1,926
Ожидаемые кредитные убытки	(849)	(902)
Итого денежные средства и их эквиваленты	232,464	213,632

16 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Долгосрочная часть		
Выпущенные облигации	-	-
АО «Банк ЦентрКредит»	2,407,973	2,411,765
Итого займы – долгосрочная часть	2,407,973	2,411,765

Краткосрочная часть		
Выпущенные облигации	14,754,587	14,104,212
АО «Банк ЦентрКредит»	195,233	308,438
Прочие займы	1,133,550	1,135,130
Итого займы – краткосрочная часть	16,083,370	15,547,780
Итого займы	18,491,343	17,959,545

17 Прочие долгосрочные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Долговой компонент привилегированных акций	3,718,096	3,718,096
<i>Итого финансовые долгосрочные обязательства</i>	<i>3,718,096</i>	<i>3,718,096</i>
Обязательства по возмещению исторических затрат	227,234	227,234
Итого прочие долгосрочные обязательства	3,945,330	3,945,330

18 Кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		91,568	282,031
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	5	4,267	2,217
Обязательства по аренде		19,855	32,870
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям	4	392,650	196,325
Начисленные расходы		-	-
Прочая финансовая кредиторская задолженность, включая задолженность связанным сторонам		-	-
<i>Итого финансовая кредиторская задолженность</i>		<i>508,340</i>	<i>513,443</i>
Авансы полученные		12,287	71,954
Задолженность по оплате труда и пенсионным отчислениям		62,754	5,733
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам		35,745	40,123
Налоги к уплате		15,231	33,807
Начисленный резерв по КПН		133,986	234,078
Прочая кредиторская задолженность		4,614	1,392
Итого кредиторская задолженность		772,957	900,530

19 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)
Строительный гипс	68,759	65,712
Гипсовый камень	13,399	247
Сухие гипсовые строительные смеси	45,580	30,532
Прочее	3,380	692
Итого выручка	131,118	97,183

20 Себестоимость продаж

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)
Себестоимость реализованных материалов	770	
Корректировки для готовой продукции - списание на административные расходы, расходы по реализации, прочие расходы	(23)	
Резерв списания запасов до ВЧСР	(177,694)	
Затраты на производство:	338,970	145,620
- сырье и материалы	225,725	7,150
- электроэнергия	3,358	1,019
- заработная плата	32,937	42,011
- отчисления от заработной платы и связанные расходы на персонал	1,674	
- резерв по отпускам	610	
- топливо, ГСМ, газ	16,479	1,494
- амортизация НМА, износ и обесценение ОС	43,059	89,264
- услуги сторонних организаций	2,736	
- налоги	11,903	
- прочие	489	4,682
Итого себестоимость продаж	162,023	145,620

21 Прочие операционные доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)
Доход по государственным субсидиям	107,669	-
Доход от списания прочих обязательств	-	531,901
Доход от курсовой разницы	40,613	18,004
Доход от реализации инвестиций и основных средств	-	13,338
Доход от аренды	76	-
Прочие	204	-
Итого прочие операционные доходы	148,562	563,243

22 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)
Заработная плата и связанные расходы	320,376	248,137
Информационные, юридические и прочие услуги	238,714	55,276
Налоги и сборы	62,394	29,339
Арендная плата	42,966	23,846
Спонсорская помощь	16,575	37,900
Аудиторские услуги	19,793	-
Связь и коммунальные услуги	15,180	12,498

Охрана	8,100	8,160
Материалы	5,601	5,233
Командировочные расходы	4,527	2,106
Банковские услуги	2,581	1,674
Штрафы и пени	540	-
Амортизация, износ и обесценение ОС	27,408	18,703
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-	(13,386)
Прочие	54,378	28,087
Итого общие и административные расходы	819,133	457,573

23 Расходы по реализации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)
Транспортировка	19,454	2,412
Заработная плата и связанные расходы на персонал	80	3,668
Списание материалов	2,585	1,549
Аренда и услуги ж/д	202	4,444
Итого расходы по реализации	22,321	12,073

24 Прочие операционные расходы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)
Убыток за вычетом прибыли от выбытия основных средств	3	6,988
Убыток от курсовой разницы	4,861	8,262
Прочие	1,171	294,012
Итого прочие операционные расходы	6,035	309,262

25 Финансовые доходы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)
Вознаграждение по займам	1,251,755	1,394,583
Премия по облигациям	6,653	5,308
Прочие	4,820	-
Итого финансовые доходы	1,263,228	1,399,891

26 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	Прим.	2021 г.	2020 г.
		<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
Процентные расходы:			
- выпущенные облигации		814,333	668,488
- банковские и прочие займы		617,643	527,883
		196,690	140,605
Отмена дисконта приведенной стоимости по займам		39,384	44,637
Дивиденды по привилегированным акциям		196,325	196,325
Итого финансовые расходы		1,050,042	909,450

27 Справедливая стоимость финансовых инструментов**Оценка справедливой стоимости**

Справедливая стоимость представляет собой цену, которая может быть получена при продаже финансового инструмента или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка финансового инструмента на активном рынке.

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Группой исходя из имеющейся рыночной информации (при ее наличии) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и, ввиду этого, не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе ожидаемых к получению сумм оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной и плавающей процентной ставкой и установленным сроком погашения, по которым рыночные котировки отсутствуют, определяется исходя из оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

Иерархия источников оценки справедливой стоимости

Группа использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

- Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2: исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не являются котироваемыми ценами, составляющими Уровень 1, и которые наблюдаются в отношении актива или обязательства либо напрямую (то есть как цены), либо косвенно (то есть, как производные от цен);
- Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

28 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Ниже представлена количественная информация об иерархии источников оценок справедливой стоимости активов и обязательств Группы (дата оценки 30 июня 2021 года):

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>Итого</i>	Оценка справедливой стоимости с использованием	
			существенных наблюдаемых исходных данные (Уровень 2)	существенных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается				
Краткосрочная финансовая дебиторская задолженность				
Временная финансовая помощь, выданная связанным сторонам	13	1,374,549	-	1,374,549
Прочая финансовая дебиторская задолженность связанных сторон		115,755	-	115,755
Задолженность покупателей и заказчиков		96,986	-	96,986
Займы выданные		14,499,609	-	14,499,609
Долгосрочные финансовые активы				
Прочая долгосрочная финансовая дебиторская задолженность связанных сторон	11	16,500	-	16,500
Денежные средства с ограничением по использованию	11	11,629	-	11,629
Займы выданные	10	14,593,121	-	14,593,121
Прочие краткосрочные финансовые активы				
Краткосрочные депозиты	14	27,515	-	27,515
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается				
Займы				
Выпущенные облигации	16	14,754,587	14,754,587	-
Заем АО «Банк Центр Кредит»		2,603,206	-	2,603,206
Прочие займы		1,133,550	-	1,133,550
Прочие долгосрочные финансовые обязательства				
Долговой компонент по привилегированным акциям	17	3,718,096	-	3,718,096
Задолженность по аренде		14,376	-	14,376
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	18	95,835	-	95,835
Задолженность по аренде		19,855	-	19,855
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям		392,650	-	392,650

Ниже представлена количественная информация об иерархии источников оценок справедливой стоимости активов и обязательств Группы (дата оценки 31 декабря 2020 года):

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>Итого</i>	Оценка справедливой стоимости с использованием	
			существенных наблюдаемых исходных данные (Уровень 2)	существенных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)

Активы, справедливая стоимость которых раскрывается

Краткосрочная финансовая дебиторская задолженность	13			
Временная финансовая помощь, выданная связанным сторонам		3,235,465	-	3,235,465
Прочая финансовая дебиторская задолженность связанных сторон		115,755	-	115,755
Задолженность покупателей и заказчиков		124,184	-	124,184
Займы выданные		13,882,854	-	13,882,854
Долгосрочные финансовые активы				
Прочая долгосрочная финансовая дебиторская задолженность связанных сторон	11	16,500	-	16,500
Денежные средства с ограничением по использованию	11	11,712	-	11,712
Займы выданные	10	13,958,122	-	13,958,122
Прочие краткосрочные финансовые активы	14			
Краткосрочные депозиты		29,870	-	29,870
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается				
Займы	16			
Выпущенные облигации		14,104,212	14,104,212	-
Заем АО «Банк Центр Кредит»		2,720,203	-	2,720,203
Прочие займы		1,135,130	-	1,135,130
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	17			
Долговой компонент по привилегированным акциям		3,718,096	-	3,718,096
Задолженность по аренде		14,376	-	14,376
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	18			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		284,248	-	284,248
Задолженность по аренде		32,870	-	32,870
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям		196,325	-	196,325

29 События после отчетной даты

По состоянию на 30 июня 2021 года большинство регионов Республики Казахстан, находится в «красной» зоне по распространению коронавирусной инфекции COVID-19. Продолжающаяся пандемия осложняет производственную деятельность Группы в 2021 году.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством Группы того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Группы.

Существенных событий после отчетной даты и даты выпуска настоящей финансовой отчетности, которые бы повлияли на финансовые показатели на 30 июня 2021 года, у Группы не было.

Заместитель Председателя Правления по финансам

Сагитова Р.Ш.

Главный бухгалтер

Дуйсебаева Ж.А.

