

**АО «Fincraft Resources»**

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой  
отчетности**

**за 3 квартала 2018 года**

## Общая информация

### Организация и основная деятельность

АО «Fincraft Resources» (далее «Общество») - акционерное общество в значении, определенном в Гражданском кодексе Республики Казахстан. Юридический адрес Компании: 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 сентября 2018 года, являются:

Компания/дочернее предприятие	Основная деятельность
АО «Fincraft Resources»	Инвестиционная деятельность
ТОО «СарыаркаMining»	Недропользование
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 Компании размещены на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). Простые и привилегированные акции Компании 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 Компании 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 3 квартал 2018 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 2018 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 сентября 2018 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 30 сентября 2018 и 2017 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 долевному 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. 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

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 при отсутствии у Группы безусловного права перенести срок расчетов по обязательствам не менее чем на двенадцать месяцев после отчетного периода.

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени (квалифицируемый актив), включаются в стоимость этого актива.

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Кредиторская задолженность, за исключением полученных авансов, первоначально отражается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Полученные авансы отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

### **Доходы**

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Общество получит поток экономических выгод, и что сумма дохода может быть оценена достаточно достоверно. Доход, связанный с реализацией товаров, признается в отчете о доходах и расходах с момента передачи всех существенных рисков и выгод от владения товаром к покупателю, обычно после перехода к покупателю права собственности на товар.

### **Доходы от финансирования**

Доходы от финансирования включают в себя процентный доход от инвестиций и доходы по депозитам. Процентный доход признается по мере начисления, и рассчитывается по методу эффективной процентной ставки.

### **Расходы по финансированию**

Расходы по финансированию включают в себя расходы по процентам на займы, расходы по облигациям и привилегированным акциям, амортизацию дисконта по провизиям. Все расходы по процентам и прочие затраты, понесенные в связи с займами, учитываются по мере их возникновения в составе расходов по финансированию.

### **Подоходный налог**

Подоходный налог за отчетный период включает в себя текущий и отложенный налоги. Подоходный налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он относится к статьям, учитываемым непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

### **Дивиденды**

Дивиденды по простым акциям признаются обязательствами в периоде, в котором они были утверждены акционерами.

Дивиденды по привилегированным акциям признаются обязательством на каждую отчетную дату в течение года между выплатами, из расчета 1 тенге на 1 акцию.

**Далее идет раскрытие статей финансовой отчетности, данные приведены в тысячах тенге.**

**Раскрытие статей консолидированного отчета о совокупной прибыли.**

Для получения сопоставимой информации в отчете о прибылях и убытках за 9 месяцев 2018 года, данные за сопоставимый период 2017 года по строкам не согласуются с данными консолидированной финансовой отчетности, представленной в 2017 году. Результаты деятельности компаний, которые не входят в итоги данной отчетности, представлены одной строкой в составе прекращенной деятельности.

**Административные расходы**

	3 квартала 2018 года	3 квартала 2017 года
Заработная плата и связанные расходы	206 615	203 440
Амортизация, износ и обесценение ОС	25 853	25 750
Штрафы и пени	1 635	227
Налоги и сборы	37 894	45 400
Охрана	11 506	23 040
Связь и коммунальные услуги	25 542	3 071
Информационные, юридические и прочие услуги	9 731	38 123
Арендная плата	2 159	2 146
Командировочные расходы	4 649	3 201
Материалы	4 331	4 091
Банковские услуги	2 362	1 889
Прочие	36 269	52 731
<b>Итого</b>	<b>368 546</b>	<b>403 109</b>

**Прочие операционные расходы**

	3 квартала 2018 года	3 квартала 2017 года
Убыток от курсовой разницы	1 817	21 049
Расходы от выбытия основных средств и инвестиций	1 423 624	3 063 015
Прочие (материалы, штрафы, списания)	128 723	7 961
<b>Итого</b>	<b>1 554 164</b>	<b>3 092 025</b>

**Прочие операционные доходы**

	3 квартала 2018 года	3 квартала 2017 года
Доход от курсовой разницы	778	41 543
Доход от реализации инвестиций и основных средств	1 070 715	3 299 997
Доход от списания обязательств	475 971	3 233
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	3 479 195	288 271
<b>Итого</b>	<b>5 026 659</b>	<b>3 633 044</b>

**Расходы по финансированию**

	3 квартала 2018 года	3 квартала 2017 года
Расходы по процентам банковских кредитов	52 886	90 117
Расходы по дивидендам	294 487	294 487
Расходы по выплате купонов	925 133	1 042 892
Восстановление дисконта	41 485	36 601
<b>Итого</b>	<b>1 313 991</b>	<b>1 464 097</b>

**Доходы по финансированию**

	<b>3 квартала 2018 года</b>	<b>3 квартала 2017 года</b>
Премия по облигациям	8 567	6 030

**Прекращенная деятельность**

В апреле 2018 года Группа реализовала 100 % доли участия в ТОО «Таразский металлургический завод» и ТОО «Астананефтехим».

В отчетном периоде Группа не включает активы, обязательства и финансовые результаты выбывших компаний в консолидированную финансовую отчетность.

Ниже представлен результат прекращенной деятельности, который определен как разница между полученным вознаграждением и стоимостью чистых активов компаний на дату выбытия.

	<b>3 квартала 2018 года</b>	<b>3 кв. 2017 года</b>
Полученное вознаграждение	1 701 000	3 299 997
Стоимость чистых активов на дату выбытия	(3 788 034)	2 556 323
<b>Доход от прекращенной деятельности</b>	<b>5 489 034</b>	<b>743 674</b>

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

На 30 сентября 2018 года денежные средства составляют 522 540 тыс. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

**Прочие краткосрочные финансовые активы**

	<b>На 30 сентября 2018</b>	<b>На 31 декабря 2017</b>
Финансовая помощь	49 275 429	52 019 907
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(2 723 278)	(5 795 585)
<b>Итого</b>	<b>46 552 151</b>	<b>46 224 322</b>

**Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

	<b>На 30 сентября 2018</b>	<b>На 31 декабря 2017</b>
Задолженность покупателей и заказчиков	68 636	2 176 542
Краткосрочные авансы выданные	29 114	205 076
Прочие	22 771	216 099
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(68 636)	(7 909)
<b>Итого</b>	<b>51 885</b>	<b>2 589 808</b>

**Запасы**

	<b>На 30 сентября 2018</b>	<b>На 31 декабря 2017</b>
Готовая продукция	0	1 228 502
Сырье и материалы	0	710 668
Прочие	10 203	9 281
<b>Итого</b>	<b>10 203</b>	<b>1 948 451</b>



**Прочие краткосрочные активы**

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
НДС зачетный	93 686	675 252
Прочие текущие налоги	56 149	2 500
Расходы будущих периодов	89	1 866
Прочие	8 689	3 952
Резерв	(3 650)	
<b>Итого</b>	<b>154 963</b>	<b>683 570</b>

**Долгосрочные активы****Основные средства**

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт и прочие ОС	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на начало	3 247 109	7 966 849	6 857 670	1 546 773	2 875 315	22 493 716
Накопленный износ и обесценение		5 078 258	5 039 471	1 517 913	2 459 054	14 094 696
Балансовая стоимость на начало периода	3 247 109	2 888 591	1 818 199	28 860	416 261	8 399 020
Поступления	-	596 381	-	4 063	-	600 444
Выбытия	3 247 109	8 106 757	6 855 919	1 473 555	2 875 315	22 558 655
Расходы по износу	-	21 458	78	4 293	-	25 829
Износ по выбытиям	-	5 099 364	5 038 285	1 467 644	2 459 054	14 064 347
Первоначальная стоимость на конец	-	456 473	1 751	77 281	-	535 505
Накопленный износ и обесценение		352	1 264	54 562	-	56 178
Балансовая стоимость на конец периода		456 121	487	22 719	-	479 327

**Прочие долгосрочные активы**

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Авансы выплаченные за долгосрочные активы	4 706	225 076
Долгосрочная часть НДС зачетного	204 732	333 032
Деньги, ограниченные в использовании	0	4 478
<b>Итого</b>	<b>209 438</b>	<b>562 586</b>

**Краткосрочные обязательства****Займы**

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
АО «Сбербанк России»	0	4 387 085
АО «Народный Банк Казахстана»	0	425 196
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>4 812 281</b>

**Прочие краткосрочные финансовые обязательства**

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Текущая часть облигационного займа (купон)	913 647	1 377 490
Дивиденды по привилегированным акциям	98 162	196 325
<b>Итого</b>	<b>1 011 809</b>	<b>1 573 815</b>

**Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность**

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	10 382 489	11 567 665
<b>Итого</b>	<b>10 382 489</b>	<b>11 567 665</b>

**Прочие краткосрочные обязательства**

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Обязательства по налогам	4 690	17 151
Краткосрочные авансы полученные	3 538	492 275
Краткосрочная часть доходов будущих периодов	0	218 623
Прочие обязательства	0	41 740
<b>Итого</b>	<b>8 228</b>	<b>769 789</b>

**Долгосрочные обязательства.**

Займы	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
АО «Сбербанк России»	0	13 323 064
АО «Народный Банк Казахстана»	0	678 133
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>14 001 197</b>

**Прочие долгосрочные финансовые обязательства**

У Общества зарегистрированы два выпуска облигаций.

**Первый выпуск**

3 января 2008 года Общество выпустило 150 млн. купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через тринадцать лет с даты выпуска, по номинальной стоимости. Выплата вознаграждения, начиная с 13 купонного периода, будет осуществляться один раз в год в течение 10 дней, начиная с 03 июля, года, следующего за завершённым купонным периодом. Ставка вознаграждения на 17 купонный период, заканчивающийся 02 января 2019 года, 9,3 % годовых. На 30 сентября 2018 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 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	(214 772)	(256 188)
<b>Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу</b>	<b>11 782 833</b>	<b>11 741 417</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 8 купонный период, заканчивающийся 02 февраля 2019 года 9,8% годовых. На 30 сентября 2018 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 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Облигации по номинальной стоимости	1 185 588	1 185 587
премия	35 413	42 150
<b>Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу</b>	<b>1 221 001</b>	<b>1 227 737</b>
<b>Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств</b>	<b>13 003 834</b>	<b>12 969 154</b>

#### Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Долговой компонент привилегированных акций	3 718 096	3 718 096
Доходы будущих периодов	0	1 676 113
<b>Итого</b>	<b>3 718 096</b>	<b>5 394 209</b>

#### Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату составил 20 083 446 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 влияние курсовых разниц в сумме (1 102 600) тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (6 716 761) тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников - (1 260 611) тыс. тенге.

#### Балансовая стоимость одной простой акции

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Активы всего	48 386 131	62 349 226
Нематериальные активы	40	147
Обязательства	28 302 685	51 467 339
Сальдо УК - привилегированные акции	8 466 813	8 466 813
<b>ЧА для простых акций</b>	<b>11 616 593</b>	<b>2 414 927</b>
Количество простых акций, тыс. штук	12 836 328	1 236 328
<b>Балансовая стоимость акции, тенге</b>	<b>0,90</b>	<b>1,95</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.

**Балансовая стоимость одной привилегированной акции**

	На 30 сентября 2018	На 31 декабря 2017
Начисленные дивиденды	98 163	196 326
Сальдо счета УК (привилегированные акции)	12 184 909	12 184 909
в т.ч. долговая составляющая привилегированных акций в обязательствах	3 718 096	3 718 096
Количество привилегированных акций, тыс. штук	392 650	392 650
<b>Балансовая стоимость акции, тенге</b>	<b>31,28</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**

Доход на акцию рассчитывается путем деления чистого дохода на средневзвешенное число обыкновенных 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.

	3 квартала 2018 года	3 квартала 2017 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций	7 287 559	(576 483)
Средневзвешенное число простых акций в обращении в тыс. штук	4 662 550	1 236 328
<b>Прибыль (убыток) на акцию, относимые акционерам компании (тенге)</b>	<b>1,56</b>	<b>(0,47)</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. 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.

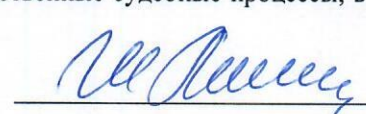
**Судебные иски**

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.

На 30 сентября 2018 года Группа не была вовлечена в какие-либо существенные судебные процессы, включая арбитражные разбирательства.

  
Куанбай Алькен Данелулы  
Председатель Правления



  
Шарабок Надежда Ивановна  
Главный бухгалтер