

АО «Fincraft Resources»

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой
отчетности**

за 3 квартала 2019 года

Общая информация

Организация и основная деятельность

АО «Fincraft Resources» (далее «Общество») - акционерное общество в значении, определенном в Гражданском кодексе Республики Казахстан. Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, А15ЕЗН2, г. Алматы, проспект Аль-Фараби, дом 77/2, квартира 16.

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 2019 года, являются:

Компания/дочернее предприятие	Основная деятельность
АО «Fincraft Resources»	Инвестиционная деятельность
ТОО «СарыаркаMining»	Прочая деятельность
ТОО «ЦАИКК»	Инвестиционная деятельность
ShalkiyaZinc N.V.(Нидерланды)	Инвестиционная деятельность
ТОО "SAT Petrochemicals"	Торговая и прочая деятельность
ТОО ФНК «Ертыс»	Развитие проекта переработки кобальт-никелевых руд
ТОО «Казникель»	Разведка кобальт-никелевых руд
ТОО «Актауский битум»	Производство прочих изделий из бетона, строительного гипса и цемента.

ТОО «SAT&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 до 2014 года были включены в список акций первой категории KASE. В феврале 2014 года акции были переведены во вторую категорию. С 01 июня 2017 года утверждены новые «Требования к эмитентам и их ценным бумагам, допущенным к обращению на фондовой бирже...», в соответствии с которыми акции Общества были включены в категорию «Стандарт», площадка «Основная», облигации в секторе «долговые ценные бумаги», категория «Облигации», площадка «Основная. По итогам финансовой отчетности за 2018 год, в связи с несоответствием консолидированных показателей АО «Fincraft Resources» критерию к объему продаж (выручка, доход от основной деятельности), 08 августа 2019 года решением Листинговой комиссии АО «Казахстанская фондовая биржа» простые и привилегированные акции Общества переведены из категории «Стандарт» сектора «Акции» площадки «Основная» в сектор «Акции» площадки «Альтернативная», облигации переведены из категории «Облигации» сектора «Долговые ценные бумаги» площадки «Основная» в категорию «Облигации» сектора «Долговые ценные бумаги» площадки «Альтернативная».

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 2019 года, были включены в данную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Новые учетные положения

Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2018 году и принятые Группой:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущен в 2014 г., вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - Разъяснения к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты);
 - Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам, основанным на акциях» (вступают в силу перспективно для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - Поправки к IFRS 4 «Применение IFRS 9 «Финансовые инструменты» вместе с IFRS 4 «Договоры страхования» (вступают в силу в зависимости от выбранного организацией подхода);
 - IFRIC 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - IAS 40 «Переводы объектов инвестиционной недвижимости» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования МСФО (цикл 2014-2016 гг.) (вступают в силу в части применения IFRS 1 и IAS 28 – 1 января 2018 г. или после этой даты). Изменения внесены в следующие документы:
- МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» (поправки применяются с годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты);
 - МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях». Поправка применяется ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты;
 - МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия». Поправка применяется ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Если организация применит данные поправки для более раннего периода, она должна раскрыть этот
- Поправки будут учтены в годовой финансовой отчетности Группы.

Группа не применяет досрочно стандарты, интерпретации и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на 1 января 2019 г. Группа планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. В настоящее время Группа оценивает влияние данных стандартов, поправок и интерпретаций на ее финансовое положение и финансовую отчетность.

Основы консолидации

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает финансовое положение Группы по состоянию на 30 сентября 2019 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 30 сентября 2019 и 2018 годов соответственно.

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, находящиеся под контролем Группы. Контроль осуществляется, если Группа имеет право, прямо или косвенно, определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды от его деятельности. Финансовая отчетность дочерних предприятий включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического перехода контроля до даты его прекращения.

Ассоциированные предприятия

Ассоциированными являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, доля голосующих акций в этих компаниях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по 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. Пересчет по курсу на конец года немонетарных статей, измеряемых по исторической стоимости, не проводится. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, которые возникают при пересчете данных финансовой отчетности дочерних компаний-нерезидентов, представленной в валюте, отличной от тенге, признаются в отчете о совокупной прибыли.

Основные средства

Признание и последующая оценка

Основные средства, отражаются в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и резерва на обесценение, если необходимо. Первоначальная стоимость состоит из покупной стоимости, включая пошлины на импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям, за вычетом торговых скидок и возвратов, и любые затраты, непосредственно связанные с доставкой актива на место и приведением его в рабочее состояние для целевого назначения.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Группой экономических выгод от эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. Балансовая стоимость замененной части списывается. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыль и убыток за отчетный период по мере возникновения.

Износ

На землю износ не начисляется. Горнорудные активы амортизируются производственным методом исходя из оценочных экономически целесообразных извлекаемых запасов, к которым они относятся. Износ прочих объектов основных средств, рассчитывается по методу равномерного списания их первоначальной стоимости до их ликвидационной стоимости. Расчетный срок полезной службы объекта основных средств зависит как от его собственного срока полезной службы, так и текущей оценки экономически целесообразных извлекаемых запасов месторождения, на территории которого размещен данный объект основных средств.

Ожидаемые сроки полезной службы приводятся в нижеследующей таблице:

	<u>Срок полезного использования</u> (кол-во лет)
Здания и сооружения	5-50
Машины и оборудование	4-25
Транспортные средства	5-10
Прочие	3-15

Обесценение

В конце каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли и убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если произошло изменение расчетных оценок, заложенных в определении ценности использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости реализации. Фактическая себестоимость товарно-материальных запасов определяется на основе средневзвешенного метода и включает затраты на приобретение, производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их фактического местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Чистая стоимость продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость актива за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом резерва на обесценение такой задолженности. Резерв на обесценение задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму полностью в изначально установленный срок. Резерв отражается через прибыль и убыток за год. Основным фактором, учитываемым Группой при оценке обесценения дебиторской задолженности, является её надежность и уверенность, что выгоды, связанные с ними, будут получены Группой.

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в банках и в кассе, краткосрочные депозиты до востребования или со сроком погашения менее трёх месяцев.

Займы

Займы первоначально отражаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Займы впоследствии отражаются по амортизируемой стоимости; разница между суммой полученных средств (за вычетом затрат по сделке) и стоимостью к погашению признается в прибыли и убытке в течение периода займа с использованием метода эффективной ставки процента.

Займы отражаются в составе краткосрочных обязательств, срок расчетов по которым не менее чем двенадцать месяцев после отчетного периода.

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

Кредиторская задолженность

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

Доходы

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

Доходы от финансирования

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

Расходы по финансированию

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

Подоходный налог

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

Дивиденды

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

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

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

Раскрытие статей консолидированного отчета о совокупном доходе.

Доходы от реализации

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Доход от реализации продукции из гипса	55 096	0
Итого	55 096	0

Себестоимость

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Материалы и запасы	432	0
Заработная плата и связанные расходы на персонал	1 236	0
Износ и амортизация ОС	444	0
Топливо, ГСМ, газ	224	0
Плата за пользование вагонами	3 716	0
Командировочные расходы		0
Прочие	593	0
Итого	6 645	0

Расходы по реализации

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Материалы	9 924	0
Аренда и услуги ЖД	17 377	0
Прочее	404	0
Итого	27 705	0

Административные расходы

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Заработная плата и связанные расходы	323 905	206 615
Амортизация, износ и обесценение ОС	147 969	25 853
Налоги и сборы	49 028	37 894
Охрана	13 089	11 506
Связь и коммунальные услуги	8 959	25 542
Информационные, юридические и прочие услуги	282 028	9 731
Арендная плата	6 350	2 159
Командировочные расходы	14 113	4 649
Материалы	4 555	4 331
Банковские услуги	4 537	2 362
Прочие	107 896	36 269
Штрафы и пени	107	1 635
Итого	962 536	368 546

Прочие операционные расходы

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Убыток от курсовой разницы	75 994	1 817
Расходы от выбытия основных средств и инвестиций	27 026 065	1 423 624
Прочие (материалы, штрафы, списания)	26 757	128 723
Итого	27 128 816	1 554 164

Прочие операционные доходы

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Доход от курсовой разницы	7 582	778
Доход от реализации инвестиций и основных средств	28 958 853	1 070 715
Субсидии ДАМУ	104 536	0
Доход от списания обязательств, передачи требований	13 627	475 971
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	3 324 373	3 479 195
Итого	32 408 971	5 026 659

Доходы по финансированию

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Вознаграждение по займу и премия по облигациям	29 330	8 567
Прочие	17	0
Итого	29 347	8 567

Расходы по финансированию

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Расходы по процентам банковских кредитов	206 869	52 886
Расходы по дивидендам	294 487	294 487
Расходы по выплате купонов	732 790	925 133
Восстановление дисконта	46 451	41 485
Итого	1 280 597	1 313 991

Прекращенная деятельность

За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 прекращенной деятельности не было.

	3 кв. 2019 года	3 кв. 2018 года
Полученное вознаграждение	0	1 701 000
Стоимость чистых активов	0	(3 788 034)
Результат прекращенной деятельности	0	5 489 034

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

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

На 30 сентября 2019 года денежные средства составляют 200 016 тыс. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

Прочие краткосрочные финансовые активы

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Финансовая помощь	13 333 950	17 829 823
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(503 519)	(3 740 135)
Итого	12 830 431	14 089 688

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Задолженность покупателей и заказчиков	215 694	113 636
Прочие	11 251	42 499
За минусом резерва по сомнительным требованиям	(156 631)	(88 131)
Итого	70 314	68 004

Запасы

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Сырье и материалы	297 517	4 157
Готовая продукция	8 700	0
Товары	10 322	10 288
Итого	316 539	14 445

Прочие краткосрочные активы

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
НДС зачетный	502 840	146 618
Прочие налоги	50 000	2 500
Авансы оплаченные	141 833	
Прочие	21 206	7 703
Итого	715 879	156 821

Долгосрочные активы**Прочая дебиторская задолженность**

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Задолженность по займу	7 617 223	4 161 576
Авансы оплаченные за консультационные услуги	166 615	0
Итого	7 783 838	4 161 576

Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт и прочие ОС	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на начало		1 303	7 713	32 637	18 225	59 878
Накопленный износ и обесценение		884	2 682	20 346	-	23 912
Балансовая стоимость на начало периода	-	419	5 031	12 291	18 225	35 966
Поступления	47 662	572 700	840 120	189 545	104 287	1 754 314
Выбытия	-	61 361	106 935	54 131	-	222 427
Расходы по износу	-	24 176	47 537	20 024	-	91 737
Износ по выбытиям	-	1 561	3 055	5 219	-	9 835
Первоначальная стоимость на конец	47 662	512 642	740 898	168 051	122 512	1 591 765
Накопленный износ и обесценение	-	23 499	47 164	35 151	-	105 814
Балансовая стоимость на конец периода	47 662	489 143	693 734	132 900	122 512	1 485 951

Разведочные активы

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Активы по разведке и разработке	423 201	0
Итого	423 201	0

Нематериальные активы

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Право недропользования	1 707 002	
Программные продукты	152	84
Итого	1 707 154	84

Прочие долгосрочные активы

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Авансы выплаченные за долгосрочные активы	28 773 670	30 221 506
Долгосрочная часть НДС зачетного	165 996	207 730
Прочие	5 983	3 851
Итого	28 945 649	30 433 087

Краткосрочные обязательства**Прочие краткосрочные финансовые обязательства**

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Текущая часть облигационного займа (купон)	721 141	1 221 636
Дивиденды по привилегированным акциям	98 162	196 326
Краткосрочные займы полученные	5 961 822	0
Итого	6 781 125	1 417 962

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	6 043 948	10 030 876
Краткосрочные авансы полученные	14 400	407 165
Прочие	12 499	0
Итого	6 070 847	10 438 041

Прочие краткосрочные обязательства

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Обязательства по налогам	3 804	4 758
Прочие обязательства (авансы)	62 075	7 682
Итого	65 879	12 440

Долгосрочные обязательства.

	на 30.09. 2019 года	на 31.12.2018 года
Займы		
АО «БанкЦентрКредит»	3 252 654	3 000 000
Итого	3 252 654	3 000 000

Прочие долгосрочные финансовые обязательства

У Общества зарегистрированы два выпуска облигаций.

Первый выпуск

3 января 2008 года Общество выпустило 150 млн. купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через тринадцать лет с даты выпуска, по номинальной стоимости. Выплата вознаграждения, начиная с 13 купонного периода, осуществляется один раз в год в течение 10 дней, начиная с 03 июля, года, следующего за завершённым купонным периодом. Ставка вознаграждения на 18 купонный период, заканчивающийся 02 января 2020 года, 7,3 % годовых. На 30 сентября 2019 года облигации в обращении в количестве 119 976 047 штук.

На дату размещения облигаций Общество признало дисконт. Дисконт амортизируется методом эффективной процентной ставки, которая определяется на каждую дату выплаты купона.

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	(154 515)	(200 966)
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу	11 843 090	11 796 639

Второй выпуск

3 августа 2012 года Общество выпустило 60 млн. купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через девять лет после даты выпуска по номинальной стоимости.

Выплата вознаграждения, начиная с четвертого купонного периода, осуществляется один раз в год в течение 10 дней, начиная с 3 августа, года, следующего за окончанием купонного периода.

Ставка вознаграждения на 9 купонный период, заканчивающийся 02 февраля 2020 года 8,2% годовых. На 30 сентября 2019 года облигации в обращении в количестве 11 855 880 штук.

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

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Облигации по номинальной стоимости	1 185 588	1 185 588
Премия	25 692	33 139
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу	1 211 280	1 218 727
Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств	13 054 370	13 015 366

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	538 786	417 985
Итого	538 786	417 985

Прочие долгосрочные обязательства

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Долговой компонент привилегированных акций	3 718 096	3 718 096
Обязательства по контракту – исторические затраты	180 635	0
Итого	3 898 731	3 718 096

Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату составил 20 912 548 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.

Из капитала, сформированного размещением привилегированных акций, выделен долговой компонент в сумме (3 718 096) тыс. тенге.

По состоянию на отчетную дату количество выкупленных акций составило:

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

Резервный капитал включает накопленное влияние курсовых разниц в сумме (624 475) тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (7 553 710) тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников составляет (72 685) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Активы всего	54 676 008	49 518 620
Нематериальные активы	1 707 154	84
Обязательства	33 763 460	32 056 712
Сальдо УК по привилегированным акциям за минусом долговой составляющей привилегированных акций в обязательствах	8 466 813	8 466 813
ЧА для простых акций	10 738 581	8 995 011
Количество простых акций, тыс. штук	12 836 328	12 836 328
Балансовая стоимость акции, тенге	0,84	0,70

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана как отношение чистых активов для простых акций к количеству простых акций на дату отчета.

Чистые активы рассчитаны как разность между активами за минусом нематериальных активов, обязательств и минус сальдо счета уставного капитала – привилегированные акции в капитале без долгового компонента.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции

	на 30.09.2019 года	на 31.12.2018 года
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям	98 162	196 326
Сальдо счета УК (привилегированные акции)	12 184 909	12 184 909
в т.ч. долговая составляющая привилегированных акций в обязательствах	3 718 096	3 718 096
Количество привилегированных акций, тыс. штук	392 650	392 650
Балансовая стоимость акции, тенге	31,28	31,53

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитана как отношение суммы начисленных дивидендов плюс сальдо счета уставного капитала с учетом долговой составляющей по привилегированным акциям к количеству привилегированных акций на дату отчета.

Владельцы компании

Акционеры, владеющие десятью и более процентами размещенных простых акций Общества (за вычетом акций, выкупленных Обществом) на отчетную дату.

- Ракишев Кенес Хамитулы 97,85 %

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистого дохода на средневзвешенное число простых акций, находящихся в обращении и размещённых 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 разводящим эффектом.

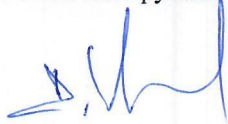
	за 3 кв. 2019 года	за 3 кв. 2018 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций	3 087 115	7 287 559
Средневзвешенное число простых акций в обращении т.штук	12 836 328	4 662 550
Прибыль (убыток)на акцию, относимые акционерам компании (тенге)	0,24	1,56

Управление капиталом

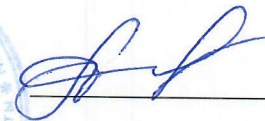
Руководство Группы следует политике поддержания уровня капитала, достаточного для обеспечения доверия инвесторов, кредиторов и рынка в целом, а также для сохранения темпов развития бизнеса в будущем. Руководство Группы контролирует показатель нормы прибыли на капитал и стремится поддерживать баланс между 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.



Идрисов Ерлан Сапаргалиевич
Председатель Правления

Алмабекова Сауле Нусубалиевна
Главный бухгалтер