

АО «Fincraft Resources»

**Пояснительная записка к консолидированной финансовой
отчетности**

за 3 квартала 2020 года

Общая информация

Организация и основная деятельность

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

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовые показатели Общества и его дочерних предприятий (совместно – «Группа»).

Основными видами деятельности компаний Группы по состоянию на 30 сентября 2020 года являются:

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

ТОО «SAT&Companу» было образовано в октябре 2001 года, в 2006 году преобразовано в акционерное общество. В сентябре 2018 года Общество прошло процедуру перерегистрации в органах юстиции в связи со сменой наименования на АО «Fincraft Resources».

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

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Деятельность Группы подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса, как в Казахстане, так и за пределами республики. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и осуществления контрактных прав.

Прилагаемая консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Группы. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

Основа подготовки консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Настоящая консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, (интерпретациями IFRS и IFRIC), разработанными Международным советом по стандартам бухгалтерского учета (IASB), включая IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Учитывает разделы казахстанского законодательства, которые применимы к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по стандартам IFRS.

По мнению руководства Группы, все корректировки, необходимые для достоверного представления консолидированного финансового положения, консолидированных результатов деятельности и консолидированных денежных потоков за 2020 год, были включены в данную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Новые учетные положения

Группа применила новые или пересмотренные стандарты и интерпретации IFRIC, обязательные к применению для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 г.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» выпущен в январе 2016 г., вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты (допускается досрочное применение, но не ранее даты применения организацией МСФО (IFRS) 15). Арендатор вправе применять данный стандарт с использованием

ретроспективного подхода либо модифицированного ретроспективного подхода. Переходные положения стандарта предусматривают определённые освобождения.

Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды.

Переход на новый стандарт не привел к признанию актива в форме права пользования и обязательства по аренде 1 января 2019 г., поскольку на указанную дату у Группы были только договоры краткосрочной аренды, которые были закрыты в течение отчетного года.

Прочие изменения также не повлияли на порядок учета для Группы:

Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Поправки предусматривают две альтернативные возможности для организаций, выпускающих договоры, относящиеся к сфере применения МСФО (IFRS) 4, а именно временное освобождение и метод наложения. Временное освобождение разрешает организациям, которые удовлетворяют определенным критериям, отложить дату внедрения МСФО (IFRS) 9 до даты вступления в силу МСФО (IFRS) 17, т. е. до 1 января 2021 г.;

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты);

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты);

Поправки к МСФО (IFRS) 10 / МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (дата вступления в силу отложена на неопределенный срок до завершения проекта исследования в отношении метода долевого участия).

Группа не применяет досрочно стандарты, интерпретации и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на 1 января 2020 г. Группа планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. В настоящее время Группа оценивает влияние данных стандартов, поправок и интерпретаций на ее финансовое положение и финансовую отчетность.

Основы консолидации

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает финансовое положение Группы по состоянию на 30 сентября 2020 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 30 сентября 2020 и 2019 годов соответственно.

Операции, исключаемые при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности финансовая отчетность материнской компании и ее дочерних компаний объединяются постатейно путем сложения аналогичных статей активов, обязательств, капитала, доходов и расходов. Для того чтобы консолидированная финансовая отчетность представляла финансовую информацию о Группе как о единой компании, необходимо предпринять следующие действия:

- исключить балансовую стоимость инвестиций материнской компании в каждую дочернюю компанию и величину уставного капитала каждой дочерней компании;
- исключить остатки по расчетам внутри Группы;
- исключить внутригрупповые операции, в том числе доходы и расходы, возникающие от внутригрупповых операций, дивиденды, движение денег;
- определить доли меньшинства в чистых активах, которая состоит из суммы доли меньшинства на дату первоначального объединения; и доли меньшинства в изменениях капитала, происшедших с даты объединения.

Дочерние предприятия

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

Ассоциированные предприятия

Ассоциированными являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, доля голосующих акций в этих компаниях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по долевному методу и первоначально отражаются по стоимости приобретения. В дальнейшем балансовая стоимость инвестиций корректируется на изменения доли инвестора в чистых активах объекта инвестиций, произошедшие после даты приобретения инвестиции. Отчет о прибылях и убытках отражает долю АО «Fincraft Resources» в результатах деятельности ассоциированной организации.

Когда при использовании метода долевого участия доля в убытках ассоциированной компании становится равной или превышающей балансовую стоимость инвестиций, Общество прекращает включать в свою финансовую отчетность долю будущих убытков. При этом инвестиция показывается в отчетности равной нулю.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения Общества и валютой, используемой при составлении данной консолидированной промежуточной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация, представлена в тысячах тенге.

Использование оценок и суждений

Для подготовки данной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Основные положения учётной политики

При подготовке консолидированной промежуточной финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Пересчет по курсу немонетарных статей не проводится. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

Основные средства

Признание и последующая оценка

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

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

Износ

На землю износ не начисляется. Горнорудные активы амортизируются производственным методом исходя из оценочных экономически целесообразных извлекаемых запасов, к которым они относятся. Износ прочих объектов основных средств, рассчитывается по методу равномерного списания их первоначальной стоимости до

их ликвидационной стоимости. Расчетный срок полезной службы объекта основных средств зависит как от его собственного срока полезной службы, так и текущей оценки экономически целесообразных извлекаемых запасов месторождения, на территории которого размещен данный объект основных средств.

Ожидаемые сроки полезной службы приводятся в нижеследующей таблице:

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

Обесценение

В конце каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли 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 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 (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 Общество получит поток экономических выгод и что сумма дохода может быть оценена достаточно достоверно. Доход, связанный с реализацией товаров, признается в отчете о доходах и расходах с момента передачи всех существенных рисков и выгод от владения товаром к покупателю, обычно после перехода к покупателю права собственности на товар.

Доходы от финансирования

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

Расходы по финансированию

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

Подходный налог

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

Дивиденды

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

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

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

Раскрытие статей консолидированного отчета о совокупном доходе.

Выручка

	3 кв. 2020 года	3 кв. 2019 года
Доход от реализации продукции из гипса	173 501	55 096
Итого	173 501	55 096

Себестоимость

	3 кв. 2020 года	3 кв. 2019 года
Электроэнергия	135 294	0
Износ и амортизация ОС	71 557	444
Заработная плата и связанные расходы на персонал	30 667	1 236
Материалы и запасы	12 778	432
Топливо, ГСМ, газ	1 277	224
Плата за пользование вагонами	1 520	3 716
Налоги	1 431	0
Прочие	1 044	593
Итого	255 568	6 645

Расходы по реализации

	3 кв. 2020 года	3 кв. 2019 года
Заработная плата и связанные расходы на персонал	7 100	0
Аренда и услуги ЖД	6 250	17 377
Транспортировка	4 112	0
Материалы	3 098	9 924
Прочее	0	404
Итого	20 560	27 705

Административные расходы

	3 кв. 2020 года	3 кв. 2019 года
Заработная плата и связанные расходы	452 050	323 905
Информационные, юридические и прочие услуги	372 754	282 028
Налоги и сборы	51 195	49 028
Арендная плата	37 939	6 350
Спонсорская помощь	37 900	0
Амортизация, износ и обесценение ОС	29 167	147 969
Связь и коммунальные услуги	26 963	8 959
Охрана	10 887	13 089
Материалы	6 060	4 555
Командировочные расходы	3 396	14 113
Банковские услуги	3 139	4 537
Прочие	34 779	107 896
Штрафы и пени	0	107
Итого	1 066 229	962 536

Прочие операционные расходы

	3 кв. 2020 года	3 кв. 2019 года
Убыток от курсовой разницы	8 303	75 994
Расходы от выбытия основных средств и инвестиций	3 011	27 026 065
Обесценение активов	256 117	0
Прочие (материалы, штрафы, списания)	29 961	26 757
Итого	297 392	27 128 816

Прочие операционные доходы

	3 кв. 2020 года	3 кв. 2019 года
Доход от курсовой разницы	18 063	7 582
Доход от реализации инвестиций и основных средств	0	28 958 853
Субсидии ДАМУ	0	104 536
Доход от списания обязательств, передачи требований	464 308	13 627
Прочие, в т.ч. восстановление обесценения активов	92 757	3 324 373
Итого	575 128	32 408 971

Доходы по финансированию

	3 кв. 2020 года	3 кв. 2019 года
Вознаграждение по займу и премия по облигациям	2 091 914	29 330
Прочее	8 752	17
Итого	2 100 666	29 347

Расходы по финансированию

	3 кв. 2020 года	3 кв. 2019 года
Расходы по процентам банковских кредитов	243 622	206 869
Расходы по дивидендам	294 487	294 487
Расходы по выплате купонов	792 036	732 790
Восстановление дисконта	84 834	46 451
Итого	1 414 979	1 280 597

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

На 30 сентября 2020 года денежные средства составляют 138 341 тыс. тенге. Все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

Прочие краткосрочные финансовые активы

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Финансовая помощь	7 115 677	13 519 657
Резерв по сомнительным требованиям	(135 038)	(665 492)
Итого	6 980 639	12 854 165

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	150 011	379 095
Краткосрочные авансы выданные	680 174	506 754
Прочие	28 953	16 097
Резерв по сомнительным требованиям	(85 666)	(93 273)
Итого	773 472	808 673

Запасы

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Сырье и материалы	203 800	49 043
Готовая продукция	82 702	147 123
Товары	2 580	5 544
Резерв по обесценению	(96 137)	(96 137)
Итого	192 945	105 573

Прочие краткосрочные активы

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
НДС зачетный	95 412	104 388
Прочие	12 022	4 645
Итого	107 434	109 033

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

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Займы	30 101 663	28 009 787
Резерв	(114 900)	(114 900)
Итого	29 986 763	27 894 887

Прочие долгосрочные финансовые активы

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Задолженность по займу	533 198	2 844 500
Резерв по сомнительным требованиям	(456 241)	(456 241)
Итого	76 957	2 388 259

Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт и прочие ОС	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на начало	44 549	968 716	333 758	294 033	-	1 641 056
Накопленный износ и обесценение	-	69 958	27 532	49 055	-	146 545
Балансовая стоимость на начало периода	44 549	898 758	306 226	244 978	-	1 494 511
Поступления	-	-	520	24 426	-	24 946
Выбытия	3 113	-	-	-	-	3 113
Расходы по износу	-	75 401	77 252	38 559	-	191 212
Износ по выбытиям	-	53 795	63 610	24 261	-	141 666
Первоначальная стоимость на конец	41 436	968 716	334 278	318 459	-	1 662 889
Накопленный износ и обесценение	-	91 564	41 174	63 353	-	196 091
Балансовая стоимость на конец периода	41 436	877 152	293 104	255 106	-	1 466 798

Разведочные и оценочные активы

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Активы по разведке и разработке	1 773 121	1 627 231
Итого	1 773 121	1 627 231

Нематериальные активы

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Право недропользования	1 665 227	1 692 953
Программные продукты	10 918	384
Итого	1 676 145	1 693 337

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

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Банковские займы	717 114	796 847
Вознаграждение по облигациям	733 274	964 402
Прочие займы	541 011	540 000
Итого	1 991 399	2 301 249

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	0	5 865 907
Итого	0	5 865 907

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	1 186 480	338 277
Краткосрочные авансы полученные	3 012	126 848
Прочие	6 049	14 701
Итого	1 195 541	479 826

Дивиденды к оплате

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Дивиденды к оплате	5 104 246	196 325
Итого	5 104 246	196 325

Прочие краткосрочные обязательства

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Авансы полученные	71 000	61 000
Обязательства по налогам	16 538	10 817
Прочие	2 906	180 225
Итого	90 444	252 042

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

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Облигационный займ	13 109 471	13 067 344
АО «БанкЦентрКредит»	2 500 000	2 500 000
Прочие займы	634 530	879 870
Резерв	(121 042)	(165 679)
Итого	16 122 959	16 281 535

Облигационный займ

У Общества зарегистрированы два выпуска облигаций.

Первый выпуск

3 января 2008 года Общество выпустило 150 млн. купонных облигаций без обеспечения номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через тринадцать лет с даты выпуска по номинальной стоимости. Выплата вознаграждения, начиная с 13 купонного периода, осуществляется один раз в год в течение 10 дней, начиная с 03 июля года, следующего за завершённым купонным периодом. Ставка вознаграждения на 19 купонный период, заканчивающийся 02 января 2021 года, 7,4 % годовых. На 30 сентября 2020 г. количество облигаций в обращении составляет 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 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Облигации по номинальной стоимости	11 997 605	11 997 605
дисконт	(88 912)	(139 031)
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по первому облигационному займу	11 908 693	11 858 574

Второй выпуск

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

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

Ставка вознаграждения на 10 купонный период, заканчивающийся 02 февраля 2021 года 8,6% годовых. На 30 сентября 2020 года количество облигаций в обращении составляет 11 855 880 штук.

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

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Облигации по номинальной стоимости	1 185 588	1 185 588
Премия	15 190	23 182
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по второму облигационному займу	1 200 778	1 208 770
Всего балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств	13 109 471	13 067 344

Прочие долгосрочные обязательства

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Долговой компонент привилегированных акций и прочие обязательства	3 718 096	3 718 096
Обязательства по ликвидационному фонду	227 029	188 931
Итого	3 945 125	3 907 027

Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату равен 15 310 234 тыс. тенге и состоит из акционерного капитала, долгового компонента привилегированных акций, выкупленных собственных акций, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общее количество объявленных к выпуску простых акций составило 30 000 000 000 (тридцать миллиардов) штук.

Общее количество объявленных к выпуску привилегированных акций составило 750 000 000 (семьсот пятьдесят миллионов) штук.

Акционерный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 33 499 625 тыс. тенге и включает:

- размещенные простые акции в количестве 12 846 773 954 штук на сумму 21 314 716 тыс. тенге;
- размещенные привилегированные акции в количестве 392 649 871 штук на сумму 12 184 909 тыс. тенге.

По состоянию на отчетную дату количество выкупленных акций составило сумму (618 111) тыс. тенге:

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

Компоненты прочего совокупного дохода (убытка) включают накопленное влияние курсовых разниц в сумме (528 676) тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/(убыток) в сумме (13 908 731) тыс. тенге.

Прочий капитал состоит из долгового компонента по привилегированным акциям в сумме (3 718 096) тыс. тенге и резерва на выплаты, основанные на акциях в сумме 711 975 тыс. тенге

Доля неконтролирующих собственников составляет (127 752) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции

	на 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Активы всего	43 985 392	49 983 940
Нематериальные активы	1 676 145	1 693 337
Обязательства	28 675 158	29 465 354
Сальдо УК по привилегированным акциям за минусом долговой составляющей привилегированных акций в обязательствах	8 466 813	8 466 813
ЧА для простых акций	5 167 276	10 358 436
Количество простых акций, тыс. штук	12 836 328	12 836 328
Балансовая стоимость акции, тенге	0,40	0,81

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 30.09.2020 г.	на 31.12.2019 г.
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 в течение года, за исключением собственных выкупленных акций.

Доход на акцию рассчитан с учетом дробления акций на 20 ноября 2008 года. У Общества нет потенциальных простых акций с разводняющим эффектом.

	за 3 кв. 2020 года	за 3 кв. 2019 года
Чистый доход (убыток) акционерам простых акций (тыс. тенге)	(197 762)	3 087 115
Средневзвешенное число простых акций в обращении тыс. штук	12 836 328	12 836 328
Прибыль (убыток) на акцию, относимые акционерам компании (тенге)	(0,02)	0,24

Управление капиталом

Руководство Группы следует политике поддержания уровня капитала, достаточного для обеспечения доверия инвесторов, кредиторов и рынка в целом, а также для сохранения темпов развития бизнеса в будущем. В течение отчетных периодов не произошло изменений в политике Группы по управлению капиталом.

Судебные иски

В ходе текущей деятельности Группа периодически является объектом судебных разбирательств и претензий. Руководство считает, что суммарные обязательства, если таковые будут иметь место, возникающие в результате таких разбирательств и претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.




 Дуйсебаева Жанар Абдукалыковна
 Главный бухгалтер