

# **АО «Fincraft Resources»**

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

## 1 Группа и её деятельность

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

### Корпоративная предыстория

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

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

### Акционеры Компании

По состоянию на 30 сентября 2021 и на 31 декабря 2020 годов акционерами Компании (держателями простых акций) являлись:

	<u>30 сентября</u> <u>2021г.</u>	<u>31 декабря</u> <u>2020г.</u>
Господин Ракишев Кенес Хамитулы	97.85%	97.85%
Единый накопительный пенсионный фонд	1.67%	1.67%
Прочие	0.48%	0.48%
<b>Итого</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Конечной контролирующей стороной Компании является господин Кенес Ракишев.

### Основные дочерние компании

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

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

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

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

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

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

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

ТОО «Сарыарка Mining» (далее Сарыарка Mining) (100%): компания, зарегистрированная в Республике Казахстан, которая приостановила свою деятельность.

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

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

### **Контракты на недропользование**

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

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

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

### **Адрес и место осуществления деятельности**

Адрес головного офиса Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, Медеуский район, проспект Достык, дом № 300/26.

## **2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики**

### **Основа подготовки финансовой отчетности**

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

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

### **Принцип непрерывности деятельности**

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

### **Пересчет иностранной валюты**

#### **(i) Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

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

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

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

### (ii) Операции и остатки в иностранной валюте

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

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

	На 30 сентября 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Доллар США	425.67	420.71
Евро	496.42	516.13

### Принцип начисления

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

### Сезонность операций

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

### Оценки и допущения руководства

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

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

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

### 3 Основные учётные политики

#### *Новые и изменённые стандарты и интерпретации*

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

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

#### *Новые и изменённые стандарты и интерпретации (продолжение)*

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

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

Поправки предусматривают следующее:

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

Пересмотр данного документа не оказал влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчетность Группы, так как у Группы отсутствует хеджирование, основанное на процентных ставках.

#### *Основные средства*

##### *Признание и последующая оценка*

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

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

##### *Износ*

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

Ожидаемые сроки полезной службы приводятся в нижеследующей таблице:

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

### *Обесценение*

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

### *Товарно-материальные запасы*

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

### *Финансовые инструменты*

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

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

### *Торговая и прочая дебиторская задолженность*

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

### *Денежные средства*

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

### *Займы*

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

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

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

**Кредиторская задолженность**

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

**Доходы**

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

**Доходы от финансирования**

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

**Расходы по финансированию**

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

**Подходный налог**

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

**Дивиденды**

Дивиденды по простым акциям признаются обязательствами в периоде, в котором они были утверждены акционерами. Дивиденды по привилегированным акциям признаются обязательством на каждую отчетную дату в течение года между выплатами, из расчета 1 тенге на 1 акцию.

**4 Капитал и прибыль на акцию**

Собственный капитал Группы на отчетную дату равен 16 104 122 тыс. тенге и состоит из акционерного капитала, выкупленных собственных акций, резерва курсовых разниц, прочего капитала и нераспределенной прибыли.

**Акционерный капитал**

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

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

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

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

Ниже представлена информация о размещенных акциях Компании:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В соответствии с листинговыми требованиями KASE Группа должна раскрывать следующие данные: итога активов за вычетом итога нематериальных активов, итога обязательств и привилегированных неголосующих акций (в капитале), деленное на количество выпущенных простых акций на конец года. На 30 сентября 2021 года данный показатель, рассчитанный руководством Группы на основании данных консолидированной финансовой отчетности, составил 0.47 тенге (31 декабря 2020 года: 0.53 тенге). Также Группа должна раскрывать сумму задолженности по дивидендам держателям привилегированных неголосующих акций, привилегированных неголосующих акций (в капитале), и долговой составляющей привилегированных неголосующих акций, деленную на количество выпущенных привилегированных неголосующих акций. На 30 сентября 2021 года данный показатель составил 31.28 тенге (31 декабря 2020 года: 31.53 тенге).



**Балансовая стоимость одной простой акции**

	на 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	на 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Активы всего, тыс. тенге	38,388,961	39,845,172
Нематериальные активы, тыс. тенге	1,614,930	1,658,770
Обязательства, тыс. тенге	22,284,839	22,910,866
Сальдо УК по привилегированным акциям за минусом долговой составляющей привилегированных акций в обязательствах, тыс. тенге	8,466,813	8,466,813
<b>ЧА для простых акций, тыс. тенге</b>	<b>6,022,379</b>	<b>6,808,723</b>
Количество простых акций, тыс. штук	12,836,328	12,836,328
<b>Балансовая стоимость акции, тенге</b>	<b>0.47</b>	<b>0.53</b>

**Балансовая стоимость одной привилегированной акции**

	на 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	на 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям, тыс. тенге	98,162	196,325
Сальдо счета УК (привилегированные акции), тыс. тенге	12,184,909	12,184,909
в т.ч. долговая составляющая привилегированных акций в обязательствах, тыс. тенге	3,718,096	3,718,096
Количество привилегированных акций, тыс. штук	392,650	392,650
<b>Балансовая стоимость акции, тенге</b>	<b>31.28</b>	<b>31.53</b>

В течение 9 месяцев 2021 года Группа не начисляла и не выплачивала дивиденды по простым акциям. В 2020 году начислено и выплачено дивидендов по простым акциям в сумме 5,006,168 тысяч тенге.

За 9 месяцев 2021 года Группа начисляла дивиденды по привилегированным акциям в размере 294,487 тысяч тенге, за 2020 год Группа начисляла и выплатила дивиденды по привилегированным акциям в размере 392,650 тысяч тенге.

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

Нераспределенная прибыль/(убыток) - (13,182,741) тыс. тенге.

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

Доля неконтролирующих собственников составляет (190,042) тыс. тенге.

**Прибыль на акцию**

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

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

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

	Девять месяцев, закончившиеся, 30 сентября 2021 года. (неаудировано)	Девять месяцев, закончившиеся, 30 сентября 2020 года. (неаудировано)
Прибыль/(убыток) за год от непрерывной деятельности, причитающийся владельцам простых акций, тысяч тенге	(805,543)	(191,892)
Прибыль/(убыток) за год от непрерывной деятельности, причитающийся владельцам привилегированных акций, тысяч тенге	(24,641)	(5,870)
Прибыль/(убыток) за год от непрерывной деятельности, тысяч тенге	(830,184)	(197,762)

Средневзвешенное количество простых акций в обращении, тысяч штук	12,836,328	12,836,328
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении, тысяч штук	392,650	392,650
Базовый и разводненный прибыль/(убыток) на простую акцию от непрерывной деятельности, тенге на акцию	(0.06)	(0.02)
Базовый и разводненный прибыль/(убыток) на привилегированную акцию от непрерывной деятельности, тенге на акцию	(0.06)	(0.02)

## 5 Расчеты и операции со связанными сторонами

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

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

Следующие компании были включены в прочие связанные стороны:

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

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

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
Займы выданные долгосрочные	10	14,968,361	-	-
Займы выданные краткосрочные	13	13,240,345	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	13	673,441	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность		-	-	13,874
Авансы, выданные под долгосрочные активы		-	500,000	-
Минус: обесценение	10,13	(186,899)	-	-
Долговой компонент привилегированных акций		1,226,972	-	-
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям	18	32,415	-	-
Займы	16	575,130	-	500,000

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

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям	18	64,787	-	-
Займы	16	575,130	-	500,000

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
Финансовые доходы	25	1,856,787	-	-
Финансовые расходы	26	(97,246)	-	-

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

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

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 195,927 тысяч тенге, в том числе членам Правления 135,437 тысяч тенге, членам Совета директоров 60,490 тысяч тенге (2020 год: 252,980 тысяч тенге, в том числе членам Правления 180,199 тысяч тенге, членам Совета директоров 72,781 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 сентября 2021 года состоит из 8 человек (2020 год: 8 человек).

## 6 Сегментная отчетность

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

- Головной офис: сегмент представлен деятельностью головного офиса, включающую приобретение и реализацию инвестиционных активов и ценных бумаг;
- Гипс: сегмент представлен компанией Актауский битум, осуществляющей разведку и добычу гипса в Акжаикском районе Западно-Казахстанской области;
- Никель: сегмент представлен компаниями ФНК Eptic, Battery Metals Technologies и Казникель, осуществляющими разведку кобальт-никелевых руд Горностаевского месторождения и развитие проекта переработки;
- Прочие сегменты: различные компании, не осуществляющие значительных операций и являющиеся не существенными для Группы в целом.

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

**7 Основные средства**

<i>В тысячах казах- станских тенге</i>	<b>Земля в собственно- сти</b>	<b>Здания и сооруже- ния</b>	<b>Машины и оборудова- ние</b>	<b>Транс- портные сред- ства</b>	<b>Право пользо- вания</b>	<b>Прочие</b>	<b>Итого</b>
<b>Стоимость на 31 декабря 2020г. (аудиро- вано)</b>	44,549	1,235,460	333,892	63,076	114,086	124,254	1,915,317
Накопленный износ и обесце- нение (аудиро- вано)		(111,914)	(36,421)	(14,614)	(16,325)	(28,992)	(208,266)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2020г. (аудировано)</b>	44,549	1,123,546	297,471	48,462	97,761	95,262	1,707,051
Поступления (неаудировано)		5,191	1,261			5,553	12,005
Износ (неауди- ровано)		(34,255)	(15,125)	(7,923)		(6,884)	(64,187)
Износ выбывших активов (неауди- ровано)						271	271
Выбытие (неаудировано)						(1,198)	(1,198)
<b>Стоимость на 30 сентября 2021г. (неауди- ровано)</b>	44,549	1,240,651	335,153	63,076	114,086	128,880	1,926,395
Накопленный износ и обесце- нение (неауди- ровано)		(146,169)	(51,546)	(22,537)	(16,325)	(36,147)	(272,724)
<b>Балансовая стоимость на 30 сентября 2021г. (неаудировано)</b>	44,549	1,094,482	283,607	40,539	97,761	92,733	1,653,671

**8 Активы по разведке и оценке**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>На 30 сентября 2021 г. (неаудировано)</b>	<b>На 31 декабря 2020 г. (аудировано)</b>
Активы по разведке и разработке	3,144,367	2,326,144
<b>Итого</b>	<b>3,144,367</b>	<b>2,326,144</b>

**9 Нематериальные активы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>На 30 сентября 2021 г. (неаудировано)</b>	<b>На 31 декабря 2020 г. (аудировано)</b>
Право недропользования	1,605,683	1,648,574
Программные продукты	9,247	10,196
<b>Итого</b>	<b>1,614,930</b>	<b>1,658,770</b>

**10 Займы выданные**

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

Группа классифицирует выплаченные суммы как займы выданные, номинальная стоимость займа без учета вознаграждения на 30 сентября 2021 года составляет 12,700,000 тысяч тенге (на 31 декабря 2020 года - 12,700,000 тысяч тенге), сумма начисленного вознаграждения 2,268,361 тысяча тенге (на 31 декабря 2020 года 1,315,861 тысяч тенге).

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>На 30 сентября 2021 г.</b> (неаудировано)	<b>На 31 декабря 2020 г.</b> (аудировано)
Займы	12,700,000	12,700,000
Вознаграждение к получению	2,268,361	1,315,861
Минус: резерв на обесценение	(57,739)	(57,739)
<b>Итого</b>	<b>14,910,622</b>	<b>13,958,122</b>

**11 Прочие долгосрочные активы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>На 30 сентября 2021 г.</b> (неаудировано)	<b>На 31 декабря 2020 г.</b> (аудировано)
Денежные средства с ограничением по использованию	11,639	11,712
Долгосрочная задолженность связанных сторон	16,500	16,500
<i>Итого долгосрочные финансовые активы</i>	<i>28,139</i>	<i>28,212</i>
Предоплаты за долгосрочные активы	1,779	193,086
Долгосрочный НДС к возмещению	906,515	720,993
Минус: резерв на обесценение	(16,500)	(2,627)
<b>Итого прочие долгосрочные активы</b>	<b>919,933</b>	<b>939,664</b>

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

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

**12 Товарно-материальные запасы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>На 30 сентября 2021 г.</b> (неаудировано)	<b>На 31 декабря 2020 г.</b> (аудировано)
Готовая продукция	46,719	59,496
Сырье и материалы	63,560	39,174
Прочие	2,098	1,030
Резерв по обесценению	(32,176)	(32,176)
<b>Итого</b>	<b>80,201</b>	<b>67,524</b>

**13 Дебиторская задолженность**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>На 30 сентября 2021 г.</b> (неаудировано)	<b>На 31 декабря 2020 г.</b> (аудировано)
Временная финансовая помощь, выданная связанным сторонам	673,441	3,488,887

Займы выданные	13,240,345	13,890,948
Прочая финансовая дебиторская задолженность	115,755	115,755
Задолженность покупателей и заказчиков	133,472	124,184
Минус: резерв под обесценение	(244,380)	(261,516)
<i>Итого финансовая дебиторская задолженность</i>	<i>13,918,633</i>	<i>17,358,258</i>
Авансы поставщикам	1,070,882	633,308
Авансы связанным сторонам	500,000	500,000
Прочая дебиторская задолженность	9,358	8,306
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>15,498,873</b>	<b>18,499,872</b>

#### 14 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Краткосрочные депозиты	54,128	29,870
<i>Итого прочие финансовые краткосрочные активы</i>	<i>54,128</i>	<i>29,870</i>
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	6,631	102,008
Прочие	13,226	62
<b>Итого прочие краткосрочные активы</b>	<b>73,985</b>	<b>131,940</b>

#### 15 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	135,189	208,695
Денежные средства на текущих банковских счетах, в иностранной валюте	12,851	3,913
Денежные средства в кассе	2,735	1,926
Ожидаемые кредитные убытки	(849)	(902)
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>149,926</b>	<b>213,632</b>

#### 16 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
<b>Долгосрочная часть</b>		
АО «Банк ЦентрКредит»	2,411,765	2,411,765
<b>Итого займы – долгосрочная часть</b>	<b>2,411,765</b>	<b>2,411,765</b>
<b>Краткосрочная часть</b>		
Выпущенные облигации	14,090,804	14,104,212
АО «Банк ЦентрКредит»	113,320	308,438
Прочие займы	1,115,130	1,135,130
<b>Итого займы – краткосрочная часть</b>	<b>15,319,254</b>	<b>15,547,780</b>
<b>Итого займы</b>	<b>17,731,019</b>	<b>17,959,545</b>

## 17 Прочие долгосрочные обязательства

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

## 18 Кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	На 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2020 г. (аудировано)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		262,455	282,031
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	5	-	2,217
Обязательства по аренде		13,210	32,870
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям	4	98,162	196,325
Начисленные расходы		-	-
Прочая финансовая кредиторская задолженность, включая задолженность связанным сторонам		-	-
<i>Итого финансовая кредиторская задолженность</i>		<i>373,827</i>	<i>513,443</i>
Авансы полученные		568	71,954
Задолженность по оплате труда и пенсионным отчислениям		73,839	5,733
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам		31,099	40,123
Налоги к уплате		19,713	33,807
Начисленный резерв по КПП			234,078
Прочая кредиторская задолженность		3,983	1,392
<b>Итого кредиторская задолженность</b>		<b>503,029</b>	<b>900,530</b>

## 19 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</b>	
	2021 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)
Строительный гипс	111,733	102,867
Гипсовый камень	36,072	6,034
Сухие гипсовые строительные смеси	83,356	61,735
Прочее	15,968	2,865
<b>Итого выручка</b>	<b>247,129</b>	<b>173,501</b>

**20 Себестоимость продаж**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</b>	
	<b>2021 г.</b> (неаудировано)	<b>2020 г.</b> (неаудировано)
Себестоимость реализованных материалов		
Корректировки для готовой продукции - списание на административные расходы, расходы по реализации, прочие расходы	(294,464)	
Затраты на производство:	<b>570,572</b>	<b>255,568</b>
- сырье и материалы	376,557	134,917
- электроэнергия	5,960	13,155
- заработная плата, отчисления от заработной платы и связанные расходы на персонал	65,015	30,667
- плата за пользование вагонами		1,520
- топливо, ГСМ, газ	30,625	1,277
- амортизация НМА, износ и обесценение ОС	68,172	71,557
- коммунальные расходы	5,960	
- налоги	18,283	1,431
- прочие		1,044
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>276,108</b>	<b>255,568</b>

**21 Прочие операционные доходы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</b>	
	<b>2021 г.</b> (неаудировано)	<b>2020 г.</b> (неаудировано)
Доход по государственным субсидиям	157,895	-
Доход от списания прочих обязательств	4,790	464,308
Доход от курсовой разницы	42,503	18,063
Доход от аренды	103	-
Прочие	3,034	92,757
<b>Итого прочие операционные доходы</b>	<b>208,325</b>	<b>575,128</b>

**22 Общие и административные расходы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</b>	
	<b>2021 г.</b> (неаудировано)	<b>2020 г.</b> (неаудировано)
Зарплата и связанные расходы	482,771	452,050
Информационные, юридические и прочие услуги	425,643	372,754
Налоги и сборы	80,630	51,195
Арендная плата	71,067	37,939
Амортизация, износ и обесценение ОС	41,041	29,167
Связь и коммунальные услуги	23,150	26,963
Аудиторские услуги	21,186	
Спонсорская помощь	16,575	37,900
Охрана	10,950	10,887
Командировочные расходы	9,313	3,396
Материалы	8,979	6,060
Банковские услуги	3,953	3,139
Штрафы и пени	923	
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(39,140)	
Прочие	89,656	34,779
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>1,246,697</b>	<b>1,066,229</b>



## 23 Расходы по реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<u>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</u>	
	<u>2021 г.</u> (неаудировано)	<u>2020 г.</u> (неаудировано)
Транспортировка	40,019	4,112
Заработная плата и связанные расходы на персонал	440	7,100
Списание материалов	6,686	3,098
Аренда и услуги ж/д	3,716	6,250
<b>Итого расходы по реализации</b>	<b>50,861</b>	<b>20,560</b>

## 24 Прочие операционные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<u>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</u>	
	<u>2021 г.</u> (неаудировано)	<u>2020 г.</u> (неаудировано)
Убыток за вычетом прибыли от выбытия основных средств	3	3,011
Убыток от курсовой разницы	10,097	8,303
Обесценение активов		256,117
Прочие	6,153	29,961
<b>Итого прочие операционные расходы</b>	<b>16,253</b>	<b>297,392</b>

## 25 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<u>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</u>	
	<u>2021 г.</u> (неаудировано)	<u>2020 г.</u> (неаудировано)
Вознаграждение по займам	1,856,787	2,083,922
Премия по облигациям	10,118	7,992
Прочие	2,884	8,752
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>1,869,789</b>	<b>2,100,666</b>

## 26 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	<u>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</u>	
		<u>2021 г.</u> (неаудировано)	<u>2020 г.</u> (неаудировано)
Процентные расходы:		1,211,944	1,035,658
- выпущенные облигации		927,412	792,036
- банковские и прочие займы		284,532	243,622
Отмена дисконта приведенной стоимости по займам		59,077	84,834
Дивиденды по привилегированным акциям		294,487	294,487
<b>Итого финансовые расходы</b>		<b>1,565,508</b>	<b>1,414,979</b>

## 27 Справедливая стоимость финансовых инструментов

### Оценка справедливой стоимости

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

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

### Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

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

### Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

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

### Иерархия источников оценки справедливой стоимости

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

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

## 28 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Итого	Оценка справедливой стоимости с использованием	
			существенных наблюдаемых исходных данных (Уровень 2)	существенных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)
<b>Активы, справедливая стоимость которых раскрывается</b>				
<b>Краткосрочная финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>13</b>			
Временная финансовая помощь, выданная связанным сторонам		543,766	-	543,766
Прочая финансовая дебиторская задолженность связанных сторон		115,755	-	115,755
Задолженность покупателей и заказчиков		75,991	-	75,991
Займы выданные		13,183,121	-	13,183,121

<b>Долгосрочные финансовые активы</b>				
Прочая долгосрочная финансовая дебиторская задолженность связанных сторон	11	0	-	0
Денежные средства с ограничением по использованию	11	11,639	-	11,639
Займы выданные	10	14,910,622	-	14,910,622
<b>Прочие краткосрочные финансовые активы</b>				
Краткосрочные депозиты	14	54,128	-	54,128
<b>Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается</b>				
<b>Займы</b>				
Выпущенные облигации	16	14,090,804	14,090,804	-
Заем АО «Банк Центр Кредит»		2,525,085	-	2,525,085
Прочие займы		1,115,130	-	1,115,130
<b>Прочие долгосрочные финансовые обязательства</b>				
Долговой компонент по привилегированным акциям	17	3,718,096	-	3,718,096
Задолженность по аренде		14,376	-	14,376
<b>Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность</b>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	18	262,455	-	262,455
Задолженность по аренде		13,210	-	13,210
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям		98,162	-	98,162

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

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Итого	Оценка справедливой стоимости с использованием	
			существенных наблюдаемых исходных данные (Уровень 2)	существенных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)
<b>Активы, справедливая стоимость которых раскрывается</b>				
<b>Краткосрочная финансовая дебиторская задолженность</b>				
Временная финансовая помощь, выданная связанным сторонам	13	3,235,465	-	3,235,465
Прочая финансовая дебиторская задолженность связанных сторон		115,755	-	115,755
Задолженность покупателей и заказчиков		124,184	-	124,184
Займы выданные		13,882,854	-	13,882,854
<b>Долгосрочные финансовые активы</b>				
Прочая долгосрочная финансовая дебиторская задолженность связанных сторон	11	16,500	-	16,500
Денежные средства с ограничением по использованию	11	11,712	-	11,712
Займы выданные	10	13,958,122	-	13,958,122
<b>Прочие краткосрочные финансовые активы</b>				
Краткосрочные депозиты	14	29,870	-	29,870

## Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается

<b>Займы</b>	<b>16</b>			
Выпущенные облигации		14,104,212	14,104,212	-
Заем АО «Банк Центр Кредит»		2,720,203	-	2,720,203
Прочие займы		1,135,130	-	1,135,130
<b>Прочие долгосрочные финансовые обязательства</b>	<b>17</b>			
Долговой компонент по привилегированным акциям		3,718,096	-	3,718,096
Задолженность по аренде		14,376	-	14,376
<b>Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>18</b>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		284,248	-	284,248
Задолженность по аренде		32,870	-	32,870
Задолженность по дивидендам по привилегированным акциям		196,325	-	196,325

## 29 События после отчетной даты

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

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

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

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

Заместитель Председателя Правления по финансам



*Сагитова Р.Ш.*

Сагитова Р.Ш.

Главный бухгалтер

*Дуйсебаева Ж.А.*

Дуйсебаева Ж.А.