

СОДЕРЖАНИЕ

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОЛНОТУ И И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	2
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	4-6
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о прибылях, убытках и прочих финансовых показателях	8
Отчет об изменении капитала	9
Отчет о движении денежных средств	10
Примечания к финансовой отчетности	10-26
Информация о балансовой стоимости имущества и обязательств на конец	27-31

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Алматытемір»**

**Финансовая отчетность**  
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

**и Отчет независимых аудиторов**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	4-6
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	8
Отчет об изменениях в капитале	9
Отчет о движении денежных средств	10
Примечания к финансовой отчетности	11-36
Информация о балансовой стоимости простой и привилегированной акции	37-38



**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Алматытемір» (далее – Компания).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО; и
- подготовку финансовой отчетности из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

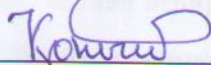
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

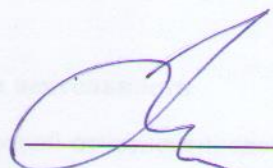
Руководство обоснованно предполагает, что Компания продолжит деятельность в обозримом будущем, следовательно, финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Компании 16 мая 2022 года.

От имени Руководства АО «Алматытемір»:



**Қонысбекұлы Сәбит**  
**Президент**



**Адаева Ж.**  
**Главный бухгалтер**

16 мая 2022 года



«ALMIR CONSULTING»  
жауапкершілігі шектеулі  
серіктестігі

Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы,  
Әл-Фараби даңғылы, 19, «Нұрлы Тау» Бизнес  
орталығы, 2 Б корпусы, 4 қабат, 403 кенсе  
телефондары: (727) 311 01 18 (19, 20)  
факс: (727) 3110118  
e-mail: [almirconsulting@mail.ru](mailto:almirconsulting@mail.ru)



Товарищество с ограниченной  
ответственностью  
«ALMIR CONSULTING»

Республика Казахстан, г. Алматы  
пр. Аль-Фараби, 19, Бизнес-центр  
«Нұрлы Тау», корпус 2 Б, 4 этаж, офис 403  
Телефоны: (727) 311 01 18 (19, 20)  
Факс: (727) 311 01 18  
e-mail: [almirconsulting@mail.ru](mailto:almirconsulting@mail.ru)

ТОО «ALMIR CONSULTING», Государственная лицензия  
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК  
№0000014, выданная МФ РК 27.11.99г.

«Утверждаю»  
Директор ТОО «ALMIR CONSULTING»  
к.э.н., доцент, квалификационное  
свидетельство аудитора № 0000411 от 06.07.1998 года  
Искендрова Б.К.



Акционерам и руководству акционерного общества «Алматытемір»

## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

### Мнение аудиторов

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Алматытемір» (далее по тексту – Компания), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и мы выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 2 к прилагаемой финансовой отчетности, где указывается, что по состоянию на 31 декабря 2021 года текущие обязательства Компании превысили ее текущие активы на 415 837 тысячи тенге, в 2020 году - на 449 917 тысяч тенге. В отчетном периоде прибыль Компании составила 107 159 тысяч тенге, в 2020 году - 120 528 тысяч тенге. Способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность зависит от возможности Компании изыскать дополнительные средства для исполнения своих обязательств в установленные сроки. Руководство Компании принимает меры по увеличению количества арендаторов и площади помещений, предоставляемых в аренду, и намерено продолжать деятельность Компании.

Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Компания не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности. Мы не выражаем модифицированного мнения по этому вопросу.



## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

### ***Обесценение инвестиционного имущества и основных средств***

Вопрос обесценения инвестиционного имущества и основных средств был рассмотрен нами ввиду существенности стоимости этих активов, а также того, что оценка руководством Компании ценности использования инвестиционного имущества и основных средств является сложной и основана на значительном объеме суждений.

Компания провела тест на обесценение текущей стоимости инвестиционного имущества и основных средств, которые согласно учетной политике Компании учитываются по первоначальной стоимости. Справедливая стоимость вышеуказанных активов была определена на основании информации рыночных цен на аналогичные активы, доступной из открытых источников, при оценке возмещаемой стоимости активов были использованы данные о приведенной стоимости будущих поступлений арендных платежей с учетом рыночного спроса и предложения (Примечание 5).

Аудиторские процедуры включали рассмотрение оценок и допущений руководства Компании при проведении теста на обесценение инвестиционного имущества и основных средств. Мы проанализировали результаты финансово-хозяйственной деятельности Компании, прогнозы руководства о будущих денежных поступлениях на основании рыночных цен на аренду недвижимости с учетом экономической ситуации, использованные ставки дисконтирования, информацию о рыночных ценах на недвижимость.

На основании наших процедур мы пришли к заключению, что выводы руководства о том, что инвестиционное имущество и основные средства Компании по состоянию на отчетную дату не обесценились, являются обоснованными.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

### **Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности**

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и в выпуске отчета аудиторов, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно



предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибки; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющее значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском отчете на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность и лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор  
ООО «ALMIR CONSULTING»  
Квалификационное свидетельство аудитора  
№ МФ-0000101 от 03.09.2012г.



Искендилова Г.К.

16 мая 2022 года, г. Алматы

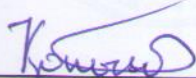


## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

по состоянию на 31 декабря 2021 года

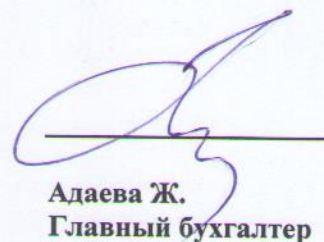
(в тысячах тенге)

АКТИВЫ	Примечания	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
<b>Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства	6	55 212	45 842
Краткосрочная дебиторская задолженность	7	2 756	2 300
Запасы	8	-	284
Прочие краткосрочные активы	9	12 964	10 391
<b>Итого краткосрочных активов</b>		<b>70 932</b>	<b>58 817</b>
<b>Долгосрочные активы</b>			
Инвестиционное имущество	10	2 270 000	2 370 142
Основные средства	11	16 120	18 178
Нематериальные активы	12	-	-
Отложенные налоговые активы	26	44 212	34 076
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>2 330 332</b>	<b>2 422 396</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>2 401 264</b>	<b>2 481 213</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	13	62 400	52 500
Финансовые обязательства	14	304 055	281 045
Краткосрочная кредиторская задолженность	15	55 944	82 286
Заработная плата	16	2 351	44 610
Корпоративный подоходный налог		32 456	24 605
Обязательства по налогам	17	29 563	23 688
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>486 769</b>	<b>508 734</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	13	471 285	533 185
Купонные облигации	18	151 955	270 298
Долгосрочная кредиторская задолженность	19	15 698	-
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>638 938</b>	<b>803 483</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	20	141 500	141 500
Нераспределенная прибыль		1 134 057	1 027 496
<b>Итого капитал</b>		<b>1 275 557</b>	<b>1 168 996</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>2 401 264</b>	<b>2 481 213</b>
Балансовая стоимость простой акции		220,54	202,07



Конысбекулы Сәбит  
Президент  
МП

16 мая 2022 года

Адаева Ж.  
Главный бухгалтер

16 мая 2022 года

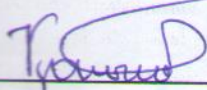
Примечания на стр. 11-36 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности





**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**  
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

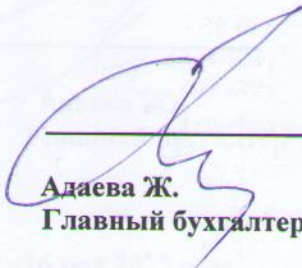
	Примечания	2021 год	(в тысячах тенге) 2020 год
Выручка	21	506 747	475 603
Себестоимость оказанных услуг	22	(62 670)	(96 093)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>444 077</b>	<b>379 510</b>
Административные расходы	23	(219 920)	(179 702)
Доходы (расходы) по финансированию	24	(80 270)	(84 715)
Прочие доходы (расходы)	25	(14 408)	1 293
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>		<b>129 479</b>	<b>116 386</b>
Экономия (расходы) по подоходному налогу	26	(22 320)	4 142
<b>Прибыль/убыток после налогообложения</b>		<b>107 159</b>	<b>120 528</b>
Прочий совокупный доход/убыток		-	-
<b>Всего совокупный доход за год</b>		<b>107 159</b>	<b>120 528</b>
Прибыль на акцию (тенге)	26	18,47	20,78

  
\_\_\_\_\_

**Конысбекулы Сәбит**  
**Президент**  
**МП**

16 мая 2022 года



  
\_\_\_\_\_

**Адаева Ж.**  
**Главный бухгалтер**

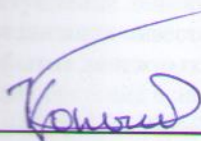
16 мая 2022 года





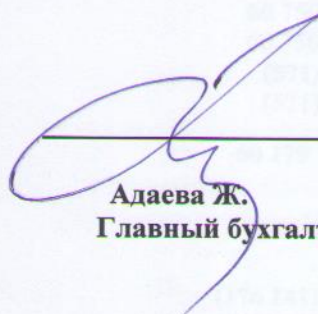
**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	(в тысячах тенге) Итого капитал
Сальдо на 31 декабря 2020 года	141 500	1 027 496	1 168 996
Совокупный доход за год	-	107 159	107 159
Дивиденды начисленные	-	(598)	(598)
Сальдо на 31 декабря 2021 года	141 500	1 134 057	1 275 557
Сальдо на 31 декабря 2019 года	141 500	907 566	1 049 066
Совокупный доход за год	-	120 528	120 528
Дивиденды начисленные	-	(598)	(598)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	141 500	1 027 496	1 168 996



Конысбекұлы Сабыт  
Президент  
М.П.

16 мая 2022 года

Адаева Ж.  
Главный бухгалтер

16 мая 2022 года





**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года  
(прямой метод)

	2021 год	(в тысячах тенге) 2020 год
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
<b>Поступление денежных средств, всего</b>	<b>596 037</b>	<b>546 736</b>
реализация услуг	398 894	351 643
авансы полученные	164 977	189 590
вознаграждение по банковским вкладам	4 815	4 203
погашение займов сотрудников	-	1 300
получение субсидирования от Фонда «Даму»	27 351	-
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>(470 705)</b>	<b>(449 800)</b>
платежи поставщикам за товары и услуги	(87 118)	(65 474)
авансы выданные	(25 776)	(9 951)
выплаты по заработной плате	(138 942)	(175 394)
выплата вознаграждения по займам и облигациям	(84 246)	(90 534)
предоставление займов сотрудникам	(1 800)	-
другие платежи в бюджет	(123 401)	(106 825)
прочие выплаты	(9 422)	(1 622)
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>125 332</b>	<b>96 936</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
<b>Поступление денежных средств, всего</b>	<b>60 750</b>	-
реализация инвестиционного имущества	60 750	-
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>(571)</b>	<b>(1 601)</b>
приобретение основных средств	(571)	(1 601)
<b>Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>60 179</b>	<b>(1 601)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
<b>Поступление денежных средств, всего</b>	-	<b>5 200</b>
получение финансовой помощи	-	5 200
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>(176 141)</b>	<b>(112 173)</b>
выкуп (погашение) собственных облигаций	(118 343)	(67 575)
погашение банковских займов	(52 000)	(44 000)
возврат ранее полученной финансовой помощи	(5 200)	-
выплата дивидендов	(598)	(598)
<b>Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>(176 141)</b>	<b>(106 973)</b>
<b>Чистое изменение в денежных средствах</b>	<b>9 370</b>	<b>(11 638)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на начало периода</b>	<b>45 842</b>	<b>57 480</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на конец периода</b>	<b>55 212</b>	<b>45 842</b>

**Неденежные операции:**

В отчетном периоде Компанией произведены неденежные операции по взаимозачету дебиторской задолженности и кредиторской задолженности по услугам на сумму 7 681 тысяча тенге, и за 2020 год 9 827 тысячи тенге.

  
**Конысбекұлы Сәбіт**  
Президент  
МП

16 мая 2022 года



  
**Адаева Ж.**  
Главный бухгалтер

16 мая 2022 года

Примечания на стр. 11-36 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности





## 1. Общая часть

Акционерное общество «Алматытемір» (далее – Компания) прошло перерегистрацию в Департаменте юстиции г. Алматы. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 46003-1910-АО от 23 декабря 2004 года, первичная регистрация 27 декабря 1995 года.

Юридический и фактический адрес: 050011, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Ауэзова, 2.

Основными видами деятельности Компании являются предоставление в аренду складских, офисных помещений и земельных участков.

Среднесписочная численность работников Компании по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов составила 12 человек.

### Акционеры

Акционерный капитал Компании на 31 декабря 2021 и 2020 годов сформирован в размере 141 500 тысяч тенге. Выпуск акций состоит из 5 770 212 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C26240016 на сумму 138 511 тысяч тенге, и 59 788 привилегированных акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1P26240112 на сумму 2 989 тысяч тенге.

Акционерами Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года являются:

	Простые акции		Привилегированные акции		Простые акции		Привилегированные акции	
	31 декабря 2021 года				31 декабря 2020 года			
	Кол-во	Доля %	Кол-во	Доля %	Кол-во	Доля %	Кол-во	Доля %
Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	4 616 168	80	55 171	92,28	4 616 168	80	55 171	92,28
Елеусинова Айсулу Еркиновна	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-
Касымхан Айнагул Несипкаликызы	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-
Жахаев Асылхан Усенбаевич	-	-	219	0,37	-	-	219	0,37
Салимов Ербол Имбергенулы	-	-	4 022	6,73	-	-	4 022	6,73
Стоян Александр Васильевич	-	-	105	0,18	-	-	105	0,18
Черубаева Михрихан Кайратовна	-	-	271	0,44	-	-	271	0,44
<b>Итого размещено акций</b>	<b>5 770 212</b>	<b>100</b>	<b>59 788</b>	<b>100</b>	<b>5 770 212</b>	<b>100</b>	<b>59 788</b>	<b>100</b>
<b>Количество объявленных акций</b>	<b>5 770 212</b>	<b>-</b>	<b>59 788</b>	<b>-</b>	<b>5 770 212</b>	<b>-</b>	<b>59 788</b>	<b>-</b>

## 2. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Отчетный год охватывает период с 01 января по 31 декабря.

Ответственными лицами Компании за финансовую отчетность являются:

Президент – Конысбекұлы Сәбит;

Главный бухгалтер – Адаева Жанар.



### *Заявление о соответствии МСФО*

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – МСФО) и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (далее – КМСФО).

Финансовая отчетность Компании составлена в соответствии с методом начисления, который предполагает, что хозяйственные операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся, независимо от времени оплаты.

Финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2021 года текущие обязательства Компании превысили ее текущие активы на 415 837 тысячи тенге, в 2020 году - на 449 917 тысяч тенге. В отчетном периоде прибыль Компании составила 107 159 тысяч тенге, в 2020 году - 120 528 тысячи тенге. Способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность зависит от возможности Компании изыскать дополнительные средства для исполнения своих обязательств в установленные сроки, а также ее деятельность в будущем может быть подвержена значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Руководство Компании принимает меры по увеличению количества арендаторов и площади помещений, предоставляемых в аренду, и намерено продолжать деятельность Компании.

Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Компания не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе правил учета по первоначальной стоимости.

### **3. Основные принципы учетной политики**

#### **Финансовые активы**

Финансовые активы Компании включают денежные средства, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Финансовые активы Компании при первоначальном признании классифицируются как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Такая классификация финансовых активов обусловлена тем, что договорные потоки по финансовым активам представлены только платежами по процентному вознаграждению и основному долгу, а также бизнес-моделью, применяемой Компанией для управления этими активами, целью которой удержание финансовых активов для получения всех договорных денежных потоков.

За исключением торговой дебиторской задолженности, Компания первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Торговая дебиторская задолженность, оценивается по цене сделки, так как не содержит значительного компонента финансирования.

Прекращение признания финансовых активов наступает, если истекают действия прав на получение денежных потоков от актива или Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива.

#### **Обесценение финансовых активов**

Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам.

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, создается за счет прибылей и убытков и уменьшает балансовую стоимость финансового актива в отчете о финансовом положении.

Компания использует упрощенный подход при оценке ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности. При применении упрощенного подхода используется матрица оценочных резервов, при разработке которой Компания использует свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков с учетом прогнозных оценок. Матрица оценочных резервов устанавливает фиксированные ставки резервов в зависимости от количества дней просрочки дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату данные обновляются.





### Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Компании включают торговую и прочую кредиторскую задолженность и займы. Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости.

После первоначального признания финансовые обязательства Компании оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Прибыли и убытки признаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе при прекращении признания обязательств, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премии при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в расходы по финансированию в составе прибыли или убытка.

Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменения учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибылях или убытках.

### Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Компания намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, который не квалифицируется как списание, Компания не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

### Запасы

Запасы (материалы, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются на балансе по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению.

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Компании по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации является ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом затрат на завершение, маркетинг и распределение.

### Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество представляет собой землю, здания и сооружения находящиеся в собственности Компании с целью получения дохода в виде арендной платы и повышения стоимости капитала. Компания оценивает свое инвестиционное имущество по фактическим затратам за вычетом любой накопленной амортизации и любых убытков от обесценения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество (лет)
Здания и сооружения	20

### Аренда

#### Компания в качестве арендодателя – операционная аренда

Договоры аренды, по условиям которых Компания фактически сохраняет за собой все риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируются как операционная аренда.

Компания выступает арендодателем по договорам операционной аренды недвижимости, учтенной в составе инвестиционного имущества.



Арендные платежи по договорам операционной аренды отражаются в составе доходов от основной деятельности линейным методом.

Затраты, включая затраты на амортизацию, понесенные Компанией при получении дохода от аренды, признаются в качестве расхода. Компания применяет к активам, переданным в операционную аренду, нормы амортизации, применяемые Компанией к аналогичным объектам инвестиционного имущества.

### Основные средства

При первоначальном признании объекты основных средств отражаются по себестоимости, включая все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация начисляется и отражается в составе прибыли или убытка на основе равномерного списания стоимости в течение расчётного срока полезной службы группы активов.

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене отдельных частей, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество (лет)
Здания и сооружения	20
Машины и оборудование	6,7
Транспортные средства	6,7
Прочие	6,7

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе. Ликвидационная стоимость основных средств равна «0».

### Нематериальные активы

Первоначальное признание нематериальных активов производится по себестоимости.

После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение или на создание объекта в самой Компании, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется экспертной комиссией Компании.

### Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает, существуют ли какие-либо признаки возможного обесценения актива, путем проверки наличия признаков обесценения балансовой стоимости активов. Если такие признаки существуют, Компания оценивает возмещаемую стоимость активов и сравнивает с балансовой стоимостью. Возмещаемая сумма актива представляет собой наибольшую величину из справедливой стоимости актива или генерирующей единицы за вычетом затрат на продажу и стоимости использования, и определяется для отдельного актива за исключением случаев, когда актив не генерирует притоков денежных средств, которые в значительной мере независимы от притоков денежных средств, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива превышает возмещаемую сумму, то актив рассматривается как обесцененный и стоимость его



уменьшается до возмещаемой суммы. Убыток от обесценения при этом относится на расходы в отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

### **Налогообложение**

Подходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подходный налог признается в составе прибыли и убытка, отложенный налог признается в составе прибыли и убытка, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или прочем совокупном доходе. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Компании. Данные налоги включены в статью административных расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе Компании за отчетный год.

### **Пенсионные и прочие обязательства**

Компания не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат заработной платы. Компания производила отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в пенсионные фонды. Кроме того, Компания не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

### **Капитал**

#### **Акционерный капитал**

Простые и привилегированные акции классифицируются как капитал: Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражаются как дополнительный оплаченный капитал. Дивиденды по простым и привилегированным акциям отражаются в капитале как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.

#### **Государственные субсидии**

Государственные субсидии признаются, если имеется обоснованная уверенность в том, что они будут получены и все связанные с ними условия будут выполнены.



Если субсидия выдана с целью финансирования определенных расходов, она должна признаваться в качестве дохода на систематической основе в тех же периодах, в которых списываются на расходы соответствующие затраты, которые она должна компенсировать.

Компания отразила доход от государственных субсидий в статье доходы от финансирования отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

#### **Признание выручки и расходов**

Величина дохода от реализации продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить, прекращено участие в управлении проданной продукцией, выполненными работами (услугами) и величину дохода можно надежно оценить.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Компанией используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Основными видами деятельности Компании являются сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков.

#### **Доходами Компании являются:**

- доходы от основной деятельности (сдачи в аренду, оказания услуг и от реализации товаров);
- доходы от неосновной деятельности (от выбытия активов и т.п.);
- прочие доходы.

#### **К расходам относятся следующие виды затрат:**

- себестоимость реализованных товаров и услуг;
- административные расходы;
- расходы на финансирование;
- прочие расходы.

#### **Прибыль на акцию**

Прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) за год, за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, на средневзвешенное количество простых акций выпущенных и, находящихся в обращении в течение года.

#### **Раскрытие информации о связанных сторонах**

Сторона считается связанной с Компанией, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Компанию или контролируется ей; имеет долю в Компании, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений. Операции между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

#### **Сегментная отчетность**

Операционные сегменты выделяются на основе внутренних отчетов о компонентах Компании, регулярно проверяемых главным должностным лицом, ответственным за принятие решений по операционной деятельности, с целью выделения ресурсов сегментам и оценки результатов их деятельности.

Компания оценивает информацию об отчетных сегментах в соответствии с МСФО.

Отчетный операционный сегмент выделяется при выполнении одного из следующих количественных требований:



- его выручка от продаж внешним клиентам и от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов от совокупной выручки – внешней и внутренней – всех операционных сегментов; или
- абсолютный показатель прибыли или убытка составляет не менее 10 процентов от наибольшей из совокупной прибыли всех операционных сегментов, не показавших убытка, и совокупного убытка всех операционных сегментов, показавших убыток; или
- его активы составляют не менее 10 процентов от совокупных активов всех операционных сегментов.

В случае если общая выручка от внешних продаж, показанная операционными сегментами, составляет менее 75 процентов выручки организации, в качестве отчетных выделяются дополнительные операционные сегменты (даже если они не удовлетворяют количественным критериям, приведенным выше) до тех пор, пока в представленные в отчетности сегменты не будет включено как минимум 75 процентов выручки Компании.

#### События после отчетной даты

События, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

#### Резервы, условные обязательства и условные активы

Резервы - это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Компании есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

#### Обменный курс

Финансовая отчетность Компании представлена в тысячах тенге. Сделки в иностранной валюте первоначально отражаются по курсу тенге на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по курсам обмена, установленным на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли или убытка как доходы, за минусом расходов от операций в иностранной валюте. Неденежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Неденежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

На 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Компания не имеет финансовых активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

#### 4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности

Следующие поправки к действующим стандартам действительны для годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2021 года.

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



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 требований относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования.

***Поправки к МСФО (IFRS) 16 - «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19, действующие после 30 июня 2021 года»***

28 мая 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19». Данная поправка предусматривает освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в качестве прямого следствия пандемии Covid-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией Covid-19, модификацией договора аренды. Арендатор, который принимает такое решение, должен учитывать любое изменение арендных платежей, обусловленное уступкой по аренде, связанной с пандемией Covid-19, аналогично тому, как это изменение отражалось бы в учете согласно МСФО (IFRS) 16, если бы оно не являлось модификацией договора аренды. Предполагалось, что данная поправка будет применяться до 30 июня 2021 года, но в связи с продолжающимся влиянием пандемии Covid-19 31 марта 2021 года Совет по МСФО решил продлить срок применения упрощений практического характера до 30 июня 2022 года. Данная поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 апреля 2021 года или после этой даты.

**Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу**

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании. Компания намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

**МСФО (IFRS) 17 - «Договоры страхования»**

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01 января 2023 года или после этой даты. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Данный стандарт не применим к Компании.



**Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»**

В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется следующее:

- что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;
- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2023 года или после этой даты и применяются ретроспективно. В настоящее время Компания анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств и необходимость пересмотра условий по существующим договорам займа.

**Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы»**

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» - «Ссылки на Концептуальные основы». Цель данных поправок – заменить ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2022 года или после этой даты, и применяются перспективно.

**Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»**

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2022 года или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала самого раннего их представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Компанию.

**Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»**

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 37, в которых разъясняется, какие затраты организация должна учитывать при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным. Поправки предусматривают применение подхода, основанного на «затратах, непосредственно связанных с договором». Затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров или услуг, включают как дополнительные затраты на исполнение этого договора, так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора. Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и, следовательно, исключаются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору. Данные



поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2022 года или после этой даты. Компания будет применять данные поправки к договорам, по которым она еще не выполнила все свои обязанности на дату начала годового отчетного периода, в котором она впервые применяет данные поправки.

***Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» - дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности***

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Согласно данной поправке дочерняя организация, которая решает применить п.D16(a) МСФО (IFRS) 1, вправе оценивать накопленные курсовые разницы с использованием сумм, отраженных в финансовой отчетности материнской организации, исходя из даты перехода материнской организации на МСФО. Данная поправка также применима к ассоциированным организациям и совместным предприятиям, которые решают применять данный пункт. Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.

***Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» - комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств***

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9. В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком от имени другой стороны. Организация должна применять данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данную поправку. Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Компания применит данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором она впервые применяет данную поправку. Ожидается, что данная поправка не окажет существенного влияния на Компанию.

***Поправки к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» - налогообложение при оценке справедливой стоимости***

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство». Данная поправка исключает требование в п.22 МСФО (IAS) 41 о том, что организация не включает в расчет денежные потоки, связанные с налогообложением, при оценке справедливой стоимости активов, относящихся к сфере применения МСФО (IAS) 41. Данная поправка должна применяться перспективно в отношении оценки справедливой стоимости на дату начала (или после нее) первого годового отчетного периода, начинающегося 01 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Данная поправка неприменима к Компании.

***Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»***

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организация использует методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов,



начинающихся 01 января 2022 года или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям в бухгалтерских оценках, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Компанию.

**Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»**

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике. Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются в отношении годовых периодов, начинающихся 01 января 2023 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Поскольку поправки к Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО содержат необязательное руководство в отношении применения определения существенности к информации об учетной политике, не требуется указывать дату вступления в силу данных поправок. В настоящее время Компания проводит оценку влияния этих поправок, которое они могут оказать на раскрытие информации об учетной политике Компании.

Компания применила те поправки к действующим стандартам, которые могут оказать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Применение поправок к действующим стандартам не оказало существенного влияния на данную финансовую отчетность.

**5. Области существенных оценок руководства и источники неопределенности оценок**

Подготовка финансовой отчетности Компании требует от руководства делать оценки, которые влияют на представленные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также суммы доходов и расходов в течение закончившегося периода. Руководство регулярно проводит оценку своих суждений и оценок. Руководство основывает свои оценки и суждения на историческом опыте и на различных факторах, которые считаются разумными в данных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок при различных допущениях и условиях.

Расчетные оценки и допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные допущения и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок стоимости активов и обязательств, рассматриваются ниже.

**Обесценение финансовых активов**

Компания признает резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности. При оценке ожидаемых кредитных убытков Компания применила упрощенный подход, предусмотренный стандартом. Компания использовала модель оценочных резервов, которая подготовлена с учетом прошлого опыта возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом факторов специфичных для заемщика и общих экономических условий.

**Полезный срок службы инвестиционного имущества и основных средств**

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов инвестиционного имущества и основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».



**Обесценение инвестиционного имущества и основных средств**

Компания проводит проверку наличия признаков обесценения текущей стоимости инвестиционного имущества и основных средств на конец каждой отчетной даты. В случае обнаружения любых таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется).

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом затрат на реализацию и ценности использования. Оценка справедливой стоимости инвестиционного имущества, а также земельных участков и зданий, входящих в состав основных средств, была проведена руководством Компании на основании доступной информации о рыночных ценах на аналогичную недвижимость. При оценке ценности использования расчетные потоки денежных средств определены руководством Компании на основании суждений о приведенной стоимости будущих поступлений арендных платежей с учетом рыночного спроса и предложения.

На основании проведенного анализа было установлено, что справедливая стоимость активов превышает ценность их использования. При это текущая стоимость активов не превышает их справедливую стоимость за вычетом затрат на реализацию.

Таким образом, руководство пришло к выводу, что по состоянию на отчетную дату инвестиционное имущество и основные средства Компании не обесценились.

**Оценка влияния отложенного налога**

На каждую отчетную дату руководство Компания определяет будущее влияние отложенного налога путем сверки балансовой стоимости активов и обязательств, приведенной в финансовой отчетности, с соответствующей налоговой базой. Отложенные активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, применимым к периоду, в котором ожидается реализация активов и погашение обязательств. Отложенные налоговые активы признаются с учетом вероятности наличия в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в той степени, в которой не существует вероятности того, что соответствующие налоговые выгоды будут реализованы.

**6. Денежные средства**

Денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих и депозитных счетах.

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Деньги на расчетных счетах в тенге	443	1 654
Деньги на депозитных счетах в тенге	52 112	44 135
Деньги в кассе	2 657	53
<b>Итого</b>	<b>55 212</b>	<b>45 842</b>

Данные активы Компании являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств.

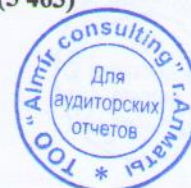
14 октября 2020 года Компания подписала договор банковского вклада с ДБ АО «Сбербанк» на сумму 60 100 тысяч тенге с последующими дополнительными взносами, срок - 365 дней, ставка вознаграждения в размере 8% годовых. 15 октября 2021 года договор продлен до 16 октября 2022 года, ставка вознаграждения в размере 7% годовых.

**7. Краткосрочная дебиторская задолженность**

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Задолженность покупателей	549	1 050
Дебиторская задолженность по аренде	4 014	6 713
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(3 297)	(5 463)
Задолженность по займам, выданным сотрудникам	1 490	-
<b>Итого</b>	<b>2 756</b>	<b>2 300</b>

В таблице ниже приводится изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки:

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Сальдо на 01 января	(5 463)	(5 779)





Восстановлено	41	1 860
Начисление резерва	(186)	(1 544)
Использовано	2 311	-
Сальдо на 31 декабря	(3 297)	(5 463)

## 8. Запасы

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Материалы	-	284
Итого	-	284

## 9. Прочие краткосрочные активы

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Авансы выданные	318	2 462
Переплата по налогам	12 515	7 867
Прочие	131	88
Резерв по обесценению авансов выданных	-	(26)
Итого	12 964	10 391

В таблице ниже приводится изменение в резерве по обесценению авансов выданных:

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Сальдо на 01 января	(26)	-
Начисление резерва	-	(26)
Использовано	26	-
Сальдо на 31 декабря	-	(26)

## 10. Инвестиционное имущество

	(в тысячах тенге)			
	Земельные участки	Здания	Сооружения	Всего
<i>Первоначальная стоимость</i>				
Сальдо на 31 декабря 2020 года	2 018 933	316 610	285 518	2 621 061
Выбытие	(54 285)*	(16 750)*	(3 087)	(74 122)
Сальдо на 31 декабря 2021 года	1 964 648	299 860	282 431	2 546 939
<i>Накопленная амортизация</i>				
Сальдо на 31 декабря 2020 года	-	(185 583)	(65 336)	(250 919)
Амортизация за период	-	(15 578)	(13 863)	(29 441)
Амортизация по выбывшим активам	-	3 001	420	3 421
Сальдо на 31 декабря 2021 года	-	(198 160)	(78 779)	(276 939)
<i>Первоначальная стоимость</i>				
Сальдо на 31 декабря 2019 года	2 018 933	316 610	285 518	2 621 061
Поступило	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2020 года	2 018 933	316 610	285 518	2 621 061
<i>Накопленная амортизация</i>				
Сальдо на 31 декабря 2019 года	-	(169 655)	(51 406)	(221 061)
Амортизация за период	-	(15 928)	(13 930)	(29 858)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	-	(185 583)	(65 336)	(250 919)
<i>Остаточная стоимость</i>				
Сальдо на 31 декабря 2021 года	1 964 648	101 700	203 652	2 270 000
Сальдо на 31 декабря 2020 года	2 018 933	131 027	220 182	2 370 142



\* На основании решения общего собрания акционеров от 21 апреля и 22 июня 2021 года Компания реализовала земельный участок общей площадью 0,1980 га и имущественный комплекс с производственными помещениями в обеспечение выполнения обязательств перед держателями облигаций, в связи с частичным выкупом собственных облигаций.

Руководство Компании считает, что инвестиционное имущество на конец отчетного периода не обесценилось.

Основная часть инвестиционного имущества Компании выступает залоговым обеспечением по займам и облигациям (Примечание 13 и Примечание 18).

## 11. Основные средства

	(в тысячах тенге)				
	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
<i>Первоначальная стоимость</i>					
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	20 644	7 485	4 000	9 403	41 532
Приобретено	-	-	-	571	571
Выбытие	-	(974)	-	(2 333)	(3 307)
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	20 644	6 511	4 000	7 641	38 796
<i>Накопленная амортизация</i>					
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	(8 504)	(5 672)	(4 000)	(5 178)	(23 354)
Амортизация за период	(1 044)	(340)	-	(1 245)	(2 629)
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	974	-	2 333	3 307
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	(9 548)	(5 038)	(4 000)	(4 090)	(22 676)
<i>Первоначальная стоимость</i>					
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	20 437	7 033	8 000	8 550	44 020
Приобретено	207	541	-	853	1 601
Выбытие	-	(89)	(4 000)	-	(4 089)
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	20 644	7 485	4 000	9 403	41 532
<i>Накопленная амортизация</i>					
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	(7 479)	(5 299)	(4 684)	(3 861)	(21 323)
Амортизация за период	(1 025)	(373)	(1 316)	(1 317)	(4 031)
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	-	2 000	-	2 000
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	(8 504)	(5 672)	(4 000)	(5 178)	(23 354)
<i>Остаточная стоимость</i>					
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	11 096	1 473	-	3 551	16 120
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	12 140	1 813	-	4 225	18 178

Руководство Компании считает, что основные средства на конец отчетного периода не обесценились.

Компанией в качестве обеспечения по купонным облигациям и займам предоставлена часть основных средств (Примечание 13 и Примечание 18).

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года первоначальная стоимость находящихся в эксплуатации полностью амортизированных основных средств, составила 4 000 тысяч тенге и 9 991 тысяч тенге соответственно.

## 12. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года полностью амортизированные нематериальные активы были списаны.

По состоянию на 31 декабря 2020 года первоначальная стоимость находящихся в эксплуатации полностью амортизированных нематериальных активов составила 359 тысяч тенге.



### 13. Займы текущие и долгосрочные

	31 декабря 2021 года			31 декабря 2020 года		
	долгосрочная часть	текущая часть	Итого	долгосрочная часть	текущая часть	Итого
Обеспеченные банковские займы	471 285	62 400	533 685	533 185	52 500	585 685

Информация о текущих займах, в том числе текущей части долгосрочных займов, и о долгосрочных займах представлена в следующей таблице:

Наименование банка	Валюта	Дата открытия линии	Дата закрытия кредитной линии	Ставка %	Всего	Задолженность на 31 декабря 2021 года	
						долгосрочная часть	текущая часть
АО «First Heartland Jýsan Bank»							
№ МК 425-2007/4	KZT	23.12.2011	30.06.2026	12%	142 204	115 804	26 400
№ МК 425-2007/5	KZT	23.12.2011	30.06.2026	11%	391 481	355 481	36 000
<b>Итого</b>					<b>533 685</b>	<b>471 285</b>	<b>62 400</b>

Наименование банка	Валюта	Дата открытия линии	Дата закрытия кредитной линии	Ставка %	Всего	Задолженность на 31 декабря 2020 года	
						долгосрочная часть	текущая часть
АО «АТФ Банк»							
№ МК 425-2007/4	KZT	23.12.2011	30.06.2026	12%	164 204	144 704	19 500
№ МК 425-2007/5	KZT	23.12.2011	30.06.2026	11%	421 481	388 481	33 000
<b>Итого</b>					<b>585 685</b>	<b>533 185</b>	<b>52 500</b>

Залоговым обеспечением по займам выступает следующее имущество Компании:

	Договор залога	Залоговая стоимость
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Г, с земельным участком, общей площадью 0,6692 га	№ ZNUMK406-2006/A от 24.08.2007г.	312 921
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Д, с земельным участком, общей площадью 0,7756 га	№ ZNUMK406-2006/B от 24.08.2007 г.	525 918
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Ж, с земельным участком, общей площадью 1,103 га	№ ZNUMK406-2006/C от 24.08.2007 г.	83 824
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2В, с земельным участком, общей площадью 3, 8524 га	№ ZNUMk406-2006 от 14.08.2006 г.	802 671
Краны козловые		
Краны мостовые электрические	№08-02-12 от 15.02.2012 г.	38 209

Основной целью финансирования является пополнение оборотных средств - приобретение материалов, строительство объектов инвестиционного имущества. В 2020 году дополнительным соглашением от 20 ноября 2020 года срок погашения продлен до 30 июня 2026 года. Согласно этому договору Компании оказана государственная финансовая поддержка путем частичного возмещения расходов по кредиту АО «Фонд развития предпринимательства «Даму». Общая сумма возмещения, полученная в 2021 году и признанная как доход от государственных субсидий, составила 27 351 тысяч тенге (Примечание 24).

### 14. Финансовые обязательства

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Вознаграждение по банковским займам	301 522	270 660
Вознаграждение по облигациям выпущенным	2 533	5 185
Финансовая помощь	-	5 200
<b>Итого</b>	<b>304 055</b>	<b>281 045</b>



13 ноября 2020 года акционером Компании предоставлена финансовая помощь на сумму 5 200 тысяч тенге, сроком до 31 декабря 2021 года. 08 ноября 2021 года финансовая помощь полностью погашена.

**Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, за 2021 год**

	(в тысячах тенге)				
	31 декабря 2020 года	Денежные потоки – получено	Денежные потоки - погашено	Реклассифици- ровано (начислено)	31 декабря 2021 года
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-	(598)	598	-
Полученная финансовая помощь	5 200	-	(5 200)	-	-
Текущая часть долгосрочных банковских займов	52 500	-	(52 000)	61 900	62 400
Долгосрочные банковские займы	533 185	-	-	(61 900)	471 285
Купонные облигации	270 298	-	(118 343)	-	151 955
<b>Итого обязательства по финансовой деятельности</b>	<b>861 183</b>	<b>-</b>	<b>(176 141)</b>	<b>598</b>	<b>685 640</b>

**Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, за 2020 год**

	(в тысячах тенге)				
	31 декабря 2019 года	Денежные потоки – получено	Денежные потоки - погашено	Реклассифици- ровано (начислено)	31 декабря 2020 года
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-	(598)	598	-
Полученная финансовая помощь	-	5 200	-	-	5 200
Текущая часть долгосрочных банковских займов	44 500	-	(44 000)	52 000	52 500
Долгосрочные банковские займы	585 185	-	-	(52 000)	533 185
Купонные облигации	337 873	-	(67 575)	-	270 298
<b>Итого обязательства по финансовой деятельности</b>	<b>967 558</b>	<b>5 200</b>	<b>(112 173)</b>	<b>598</b>	<b>861 183</b>

В информацию об изменениях в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, не включены вознаграждения по банковским займам и вознаграждения по облигациям выпущенным, так как выплаты по ним отражены в составе движения денежных средств от операционной деятельности в отчете о движении денежных средств.

**15. Краткосрочная кредиторская задолженность**

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	16 845	30 421
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг	39 051	51 831
Прочая кредиторская задолженность	48	34
<b>Итого</b>	<b>55 944</b>	<b>82 286</b>

**16. Заработная плата**

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная задолженность по оплате труда	245	43 000
Резерв по неиспользованным отпускам работников	1 930	1 131
Обязательства по обязательным платежам	176	479
<b>Итого</b>	<b>2 351</b>	<b>44 610</b>

На основании приказа от 12 марта 2020 года и решения общего собрания акционеров от 01 ноября 2019 года Компанией были начислены бонусы Председателю совета директоров, президенту Компании и управляющему директору на общую сумму 800 тысяч тенге в 2021 году и 2 миллионов тенге в 2020 году.



Изменение резерва по неиспользованным отпускам работников:

	2021 год	2020 год
Сальдо на 01 января	1 131	3 849
начислено	3 015	-
использовано	(2 216)	(2 718)
Сальдо на 31 декабря	1 930	1 131

(в тысячах тенге)

### 17. Обязательства по налогам

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Социальный налог	823	860
Индивидуальный подоходный налог	936	882
Налог на добавленную стоимость	27 526	21 766
Прочие налоги	278	180
Итого	29 563	23 688

(в тысячах тенге)

### 18. Купонные облигации

11 марта 2008 года АО «Алматытемір» зарегистрировало следующие купонные облигации:

Номинальная сумма выпуска	2 000 000 000 тенге
НИН	KZ2C0Y17C783
Номинальная стоимость одной облигации	1 тенге
Вид облигации	Купонные облигации
Общее количество объявленных ценных бумаг	2 000 000 000
Количество размещенных ценных бумаг	500 000 000
Количество выкупленных ценных бумаг	381 346 113
Срок погашения	17 лет
Установленная купонная ставка	4%
Заложенные активы	Да
Дата первоначального размещения	11 марта 2008 года

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов:

Дата регистрации	№ регистрации	Номинальная сумма выпуска (тенге)	% ставка (текущая)	Дата погашения	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
11.03.2008 г.	KZ2C0Y17C783	500 000 000	10%	01.11.2024г.	151 955	270 298

(в тысячах тенге)

Вознаграждение начисляется по методу эффективной ставки процента исходя из вышеуказанных ставок:

Дата выплаты / период начисления	Размер выплачиваемого купона	Размер капитализируемого купона
01.05.2013г./ 01.05.2012г. - по 01.05.2013г.	2%	6%
01.05.2014г./ 01.05.2013г. - по 01.05.2014г.	3%	5%
01.05.2015г./ 01.05.2014г. - по 01.05.2015г.	4%	4%
01.05.2016г./ 01.05.2015г. - по 01.05.2016г.	8%	-
01.05.2017г./ 01.05.2016г. - по 01.05.2017г.	8%	-
01.05.2018г./ 01.05.2017г. - по 01.05.2018г.	8%	-
01.05.2019г./ 01.05.2018г. - по 01.05.2019г.	8%	-
01.05.2020г./ 01.05.2019г. - по 01.05.2020г.	8%	-
01.05.2021г./ 01.05.2020г. - по 01.05.2021г.	10%	-
01.05.2022г./ 01.05.2021г. - по 01.05.2022г.	10%	-
01.05.2023г./ 01.05.2022г. - по 01.05.2023г.	10%	-

С 01 ноября 2016 года начисленная сумма купона выплачивается в полном объеме, без частичной капитализации, каждые шесть месяцев - 01 мая и 01 ноября, до полного погашения облигаций.

Облигации погашаются равными полугодовыми платежами, начиная с 01 мая 2020 года по 01 ноября 2024 года.



В соответствии с решением общего собрания держателей облигаций от 20.06.2019 года и изменения в проспект выпуска облигаций от 20.06.2019 года Компания в мае и ноябре 2020 года произвела погашение основного долга на сумму 67 575 тысяч тенге.

В соответствии с решением общего собрания держателей облигаций от 21.07.2021 года и изменения в проспект выпуска облигаций от 14.09.2021 года Компания в июле 2021 года произвела частичный выкуп собственных облигаций в количестве 46 250 000 штук на сумму 59 230 381 тенге.

В соответствии с решением общего собрания держателей облигаций от 20.06.2019 года и изменения в проспект выпуска облигаций от 14.09.2021 года Компания в мае и ноябре 2021 года произвела погашение основного долга на сумму 59 113 тысяч тенге.

В обеспечение исполнения обязательств по облигациям предоставлено имущество Компании.

## 19. Долгосрочная кредиторская задолженность

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Гарантийный взнос за аренду	15 698	-
<b>Итого</b>	<b>15 698</b>	<b>-</b>

Гарантийные обязательства представляют собой взносы, полученные от арендаторов в качестве обеспечения будущих услуг. Данные гарантийные обязательства будут возвращены арендаторам в случае расторжения контрактов, либо будут зачтены против задолженности от арендаторов в случае задержки очередных арендных платежей.

На 31 декабря 2021 года гарантийные обязательства Компании были признаны по фактической стоимости, так как эффект от временной стоимости денег является не существенным. В 2020 году данные обязательства были краткосрочные.

На 31 декабря 2021 года гарантийные обязательства Компании были выражены в тенге.

## 20. Акционерный капитал

### Выпущенный капитал

Акционерный капитал Компании сформирован в размере 141 500 тысяч тенге, размещено 5 770 212 простых акций и 59 788 привилегированных акций.

### Привилегированные акции

Привилегированные акции не имеют права голоса, за исключением случаев, когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются, но имеют преимущество перед простыми акциями в случае ликвидации Компании.

Согласно законодательству Республики Казахстан «Об Акционерных обществах», дополнительные дивиденды по привилегированным акциям не могут быть меньше суммы дивидендов, уплаченных по простым акциям.

### Дивиденды

В отчетном периоде Компания объявила выплату дивидендов по привилегированным акциям в сумме 598 тысяч тенге в размере 10 тенге в расчете на одну привилегированную акцию (2020 год - 598 тысяч тенге).

## 21. Выручка

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Доход от оказания услуг по аренде	504 397	469 128
Возмещение расходов по коммунальным услугам	2 350	6 475
<b>Итого</b>	<b>506 747</b>	<b>475 603</b>



**22. Себестоимость оказанных услуг**

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Амортизация инвестиционной недвижимости	29 441	29 858
Заработная плата	135	714
Социальный налог и социальные отчисления	11	45
Расходы по ремонту инвестиционной недвижимости	12 622	25 874
Списание материалов	5 061	10 175
Железнодорожные услуги	5 687	2 112
Услуги по содержанию объектов	8 196	25 601
Прочие	1 517	1 714
<b>Итого</b>	<b>62 670</b>	<b>96 093</b>

**23. Административные расходы**

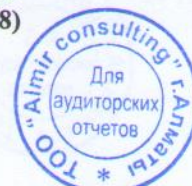
	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 629	4 031
Заработная плата	114 154	117 005
Резервы по отпускам	3 015	-
Социальный налог и социальные отчисления	10 905	5 051
Услуги банка	223	186
Налоги	8 484	10 399
Горюче-смазочные материалы	2 805	1 585
Списание материалов	215	393
Командировочные расходы	1 145	427
Услуги регистратора	293	277
Услуги связи	179	154
Коммунальные услуги	8 557	4 718
Услуги по оценке	260	315
Аренда складского помещения	23 450	23 790
Ремонт основных средств	29 439	3 061
Аудиторские и консультационные услуги	1 810	1 765
Услуги охраны	6 090	-
Пеня, штрафы	-	22
Прочие	6 267	6 523
<b>Итого</b>	<b>219 920</b>	<b>179 702</b>

**24. Доходы (расходы) по финансированию**

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Вознаграждения по депозиту	4 815	4 205
Доходы от государственных субсидий	27 351	-
Вознаграждение по банковским займам	(91 255)	(61 815)
Вознаграждение, начисленное по облигациям	(21 181)	(27 105)
<b>Итого</b>	<b>(80 270)</b>	<b>(84 715)</b>

**25. Прочие доходы (расходы)**

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Доходы (расходы) от выбытия инвестиционного имущества	(14 452)	-
Доходы от восстановления резерва под ожидаемые кредитные убытки	41	1 860
Расходы от выбытия активов	-	(134)
Расходы по созданию резерва под ожидаемые кредитные убытки	(186)	(1 570)
Прочие доходы (расходы)	189	1 137
<b>Итого</b>	<b>(14 408)</b>	<b>1 293</b>





**26. Экономия (расходы) по подоходному налогу**

В 2021 и 2020 годах установленная ставка по корпоративному подоходному налогу для юридических лиц Республики Казахстан составляла 20%. Расходы по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря, сопоставлены с прибылью до налогообложения в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следующим образом:

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Расходы по текущему подоходному налогу	(32 456)	(24 754)
Экономия по отложенному подоходному налогу	10 136	28 896
<b>Итого экономия (расходы) по подоходному налогу</b>	<b>(22 320)</b>	<b>4 142</b>

**Сверка действующей налоговой ставки**

Сумма по текущему подоходному налогу отличается от его теоретической суммы, рассчитанной путем умножения прибыли до налогообложения на ставку корпоративного подоходного налога, следующим образом:

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	129 479	116 386
Установленная ставка подоходного налога	20%	20%
Теоретический расход/экономия по корпоративному подоходному налогу по установленной ставке	(25 896)	(23 277)
Налоговый эффект невычитаемых расходов и необлагаемого дохода	3 576	27 419
<b>Экономия (расходы) по подоходному налогу</b>	<b>(22 320)</b>	<b>4 142</b>

Отложенный налог на прибыль отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов, обязательств и суммой, определяемой в целях налогообложения. По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года соотношение между балансовой стоимостью и налоговой базой по возникшим временным разницам представлено следующим образом:

Расчет отложенных налоговых активов на 31 декабря 2021 года приведен ниже:

	31 декабря 2020 года	Влияние изменения временных разниц	31 декабря 2021 года
<b>Отложенные налоговые активы/обязательства</b>			
Основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество	(21 588)	4 286	(17 302)
Дебиторская задолженность	1 098	(439)	659
Резерв по неиспользованным отпускам	226	160	386
Налоги	208	(43)	165
Кредиторская задолженность по вознаграждениям по займам	54 132	6 172	60 304
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>34 076</b>	<b>10 136</b>	<b>44 212</b>
<b>Отложенные налоговые активы, признанные в финансовой отчетности</b>	<b>34 076</b>	<b>10 136</b>	<b>44 212</b>

Расчет отложенных налоговых активов на 31 декабря 2020 года приведен ниже:

	31 декабря 2019 года	Влияние изменения временных разниц	31 декабря 2020 года
<b>Отложенные налоговые активы/обязательства</b>			
Основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество	(23 658)	2 070	(21 588)
Дебиторская задолженность	1 156	(58)	1 098
Резерв по неиспользованным отпускам	770	(544)	226
Налоги	2 815	(2 607)	208
Кредиторская задолженность по вознаграждениям по займам	54 132	-	54 132





Итого отложенные налоговые активы	35 215	(1 139)	34 076
Отложенные налоговые активы, признанные в финансовой отчетности	5 180	28 896	34 076
Отложенные налоговые активы, не признанные в финансовой отчетности	30 035	-	-

#### Признание отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы признаются только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов.

На 31 декабря 2021 и 2020 годов руководство оценило возмещаемость отложенного налога и заключило, что Компания может признать отложенный актив, так как есть вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую можно будет использовать для возмещения актива.

#### 27. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли, приходящихся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, за минусом дивидендов по привилегированным акциям.

	(в тысячах тенге)	
	2021 год	2020 год
Чистая прибыль	107 159	120 528
Дивиденды по привилегированным акциям	(598)	(598)
Средневзвешенное число простых акций в обращении (штук)	5 770 212	5 770 212
Прибыль на одну акцию (тенге)	18,47	20,78

#### 28. Условные обязательства

##### Политические и экономические условия в Республике Казахстан

Рынки развивающихся стран, включая Республику Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых стран. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Казахстан, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Республики Казахстан в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменения политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Республика Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В настоящее время невозможно определить влияние последующей возможной девальвации на экономику страны и банковскую систему. Финансовое состояние и будущая деятельность Компании могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем, присущих развивающейся стране, и темпов кредитования экономики и населения. Руководство Компании не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет, на финансовые результаты Компании.

##### Судебные иски

Время от времени в процессе деятельности Компании, клиенты и контрагенты могут выдвигать претензии к Компании. Руководство считает, что в результате разбирательства по ним Компания не понесет существенных убытков.

##### Налогообложение

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате, законы и положения, регулирующие деятельность Компании, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются



неудовлетворительным изложением, наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти.

В частности, налоги проверяются несколькими органами, которые по закону имеют право налагать штрафы и пени. Отсутствие ссылки на положения в Казахстане приводит к отсутствию ясности и целостности положений. Частые противоречия в юридической интерпретации в правительственных органах и между компаниями и правительственными органами создают неопределенность и конфликты. Эти факты создают в Казахстане налоговые риски, намного более существенные по сравнению с таковыми в странах с более развитыми налоговыми системами.

Налоговые органы имеют право проверять налоговые записи в течение пяти лет после окончания периода, в котором определена налогооблагаемая база и начислена сумма налогов. Следовательно, Компании могут быть начислены дополнительные налоговые обязательства в результате налоговых проверок. Компания считает, что адекватно отразила все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства.

## 29. Связанные стороны

Контроль деятельности Компании осуществляется акционером, имеющим наибольшую долю владения в капитале.

Операции со связанными сторонами совершались на условиях, согласованных между сторонами и не предусматривающих обязательного использования рыночных тарифов. непогашенные остатки на конец периода не имеют обеспечения, являются краткосрочными, а расчеты производятся в денежной форме.

В 2021 году и 2020 году операции со связанными сторонами, компаний, находящихся под общим контролем, не проводились.

Ниже представлены основные операции с акционерами Компании на 31 декабря 2021 года:

Акционер	31 декабря 2020 года	Получено	Оплата (взаимозачет)	(в тысячах тенге) 31 декабря 2021 года
Финансовая помощь	(5 200)	-	5 200	-

Ниже представлены основные операции с акционерами Компании на 31 декабря 2020 года:

Акционер	31 декабря 2019 года	Получено	Оплата (взаимозачет)	(в тысячах тенге) 31 декабря 2020 года
Финансовая помощь	-	(5 200)	-	(5 200)

Общий размер вознаграждения руководящему персоналу, включенный в статью «Заработная плата» (Примечание 23), представлен следующим образом:

	2021 год	2020 год
Заработная плата и премии	62 051	54 057
- в том числе вознаграждение членам исполнительного органа	31 860	32 110

## 30. Сегментная отчетность

В отчетном периоде деятельность Компании представлена одним операционным сегментом – это предоставление в аренду складских, офисных помещений и земельных участков. Деятельность Компании происходит на территории Республики Казахстан.

## 31. Политика по управлению рисками

Финансово-хозяйственная деятельность Компании подвержена экономическим и социальным рискам, присущие предпринимательской деятельности в Казахстане: эти риски вытекают под действием таких объективных факторов, как политические решения Правительства, экономические условия, изменения налогового законодательства и других нормативно-правовых актов Республики Казахстан, но



руководство Компании управляет и отслеживает все колебания рисков, с целью минимизации их влияния на финансовые результаты их деятельности.

Основными рисками присущими деятельности Компании являются кредитный риск, риск ликвидности рыночный риск, которые возникают у Компании за отчетный период. Ниже приведены описания политики Компании в отношении управления данными рисками.

#### Кредитный риск

Компания подвергается кредитному риску, то есть риску неисполнения своих обязательств одной стороной по возврату дебиторской задолженности и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка.

Прямой кредитный риск представляет собой риск убытка в результате дефолта контрагента в отношении статей финансового положения. Компания не ожидает дефолта своих контрагентов, имея в виду их кредитное качество.

Расчет кредитного риска по собственным активам по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлен следующим образом:

	(в тысячах тенге)	
	Общая сумма максимального размера риска 31 декабря 2021 года	Общая сумма максимального размера риска 31 декабря 2020 года
Денежные средства	55 212	45 842
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 756	2 300
<b>Общая сумма кредитного риска</b>	<b>57 968</b>	<b>48 142</b>

Классификация денежных средств по кредитным рейтингам по состоянию на 31 декабря 2021 года:

	(в тысячах тенге)				
	От AAA до AAA-	от BBB+ до BBB-	ниже BBB-	Без рейтинга	Итого
Денежные средства	-	52 555	-	2 657	55 212
	-	<b>52 555</b>	-	<b>2 657</b>	<b>55 212</b>

Классификация денежных средств по кредитным рейтингам по состоянию на 31 декабря 2020 года:

	(в тысячах тенге)				
	От AAA до AAA-	от BBB+ до BBB-	ниже BBB-	Без рейтинга	Итого
Денежные средства	-	45 789	-	53	45 842
	-	<b>45 789</b>	-	<b>53</b>	<b>45 842</b>

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. С целью ограничения этого риска руководство обеспечило доступность различных источников финансирования в дополнение к существующей основной сумме банковских вкладов. Руководство также осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Компания управляет риском ликвидности посредством политики Компании по управлению риском ликвидности, которая определяет, что является риском ликвидности для Компании: устанавливает минимальное значение соотношения средств для удовлетворения экстренных требований о выплате; устанавливает планы финансирования непредвиденных расходов; определяет источники финансирования и события, которые приведут план в действие; концентрацию источников финансирования; мониторинг соблюдения политики по риску ликвидности и обзор политики по управлению риском ликвидности на релевантность и на соответствие изменениям в окружающих условиях.



	На 31 декабря 2021 года				(в тысячах тенге)
	До востребования	Меньше 1 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	Всего
<b>ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:</b>					
Денежные средства	55 212	-	-	-	55 212
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	2 756	-	2 756
<b>Итого</b>	<b>55 212</b>	<b>-</b>	<b>2 756</b>	<b>-</b>	<b>57 968</b>
<b>ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>					
Займы текущие и долгосрочные	-	-	(62 400)	(471 285)	(533 685)
Финансовые обязательства	-	-	(304 055)	-	(304 055)
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	-	(55 944)	-	(55 944)
Задолженность по облигациям	-	-	-	(151 955)	(151 955)
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	(15 698)	(15 698)
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(422 399)</b>	<b>(638 938)</b>	<b>(1 061 337)</b>
<b>Нетто позиция</b>	<b>55 212</b>	<b>-</b>	<b>(419 643)</b>	<b>(638 938)</b>	<b>(1 003 369)</b>

	На 31 декабря 2020 года				(в тысячах тенге)
	До востребования	Меньше 1 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	Всего
<b>ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:</b>					
Денежные средства	45 842	-	-	-	45 842
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	2 300	-	2 300
<b>Итого</b>	<b>45 842</b>	<b>-</b>	<b>2 300</b>	<b>-</b>	<b>48 142</b>
<b>ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>					
Займы текущие и долгосрочные	-	-	(52 500)	(533 185)	(585 685)
Финансовые обязательства	-	-	(281 045)	-	(281 045)
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	-	(82 286)	-	(82 286)
Задолженность по облигациям	-	-	-	(270 298)	(270 298)
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(415 831)</b>	<b>(803 483)</b>	<b>(1 219 314)</b>
<b>Нетто позиция</b>	<b>45 842</b>	<b>-</b>	<b>(413 531)</b>	<b>(803 483)</b>	<b>(1 171 172)</b>

#### Рыночный риск

Рыночный риск - вероятность потерь, связанных с неблагоприятными движениями финансовых рынков (вследствие изменения рыночной стоимости финансовых инструментов, процентных ставок, курсов иностранных валют, драгоценных металлов). Рыночные риски включают в себя валютный, процентный и прочий ценовой риски:

#### Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в стоимости финансовых инструментов в связи с изменениями курсов обмена валют.

На 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 годов Компания не подвержена валютному риску в связи с отсутствием финансовых инструментов, представленных в иностранной валюте

#### Процентный риск

Компания незначительно подвержена процентному риску, поскольку банковские займы получены по фиксированной процентной ставке.

#### Прочий ценовой риск

Компания не подвержена влиянию ценового риска вследствие отсутствия операций с торговыми финансовыми инструментами.



### Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

### 32. Анализ сроков погашения активов и обязательств

В таблице ниже представлены активы и обязательства в разрезе ожидаемых сроков их погашения.

	2021 год			2020 год		
	В течение одного года	Более одного года	Итого	В течение одного года	Более одного года	Итого
<b>АКТИВЫ</b>						
Денежные средства	55 212	-	55 212	45 842	-	45 842
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 756	-	2 756	2 300	-	2 300
Запасы	-	-	-	284	-	284
Прочие краткосрочные активы	12 964	-	12 964	10 391	-	10 391
Инвестиционное имущество	-	2 270 000	2 270 000	-	2 370 142	2 370 142
Основные средства	-	16 120	16 120	-	18 178	18 178
Отложенные налоговые активы	-	44 212	44 212	-	34 076	34 076
<b>Итого активов</b>	<b>70 932</b>	<b>2 330 332</b>	<b>2 401 264</b>	<b>58 817</b>	<b>2 422 396</b>	<b>2 481 213</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
Займы	62 400	-	62 400	52 500	-	52 500
Финансовые обязательства	304 055	-	304 055	281 045	-	281 045
Краткосрочная кредиторская задолженность	55 944	-	55 944	82 286	-	82 286
Заработная плата	2 351	-	2 351	44 610	-	44 610
Корпоративный подоходный налог	32 456	-	32 456	24 605	-	24 605
Обязательства по налогам	29 563	-	29 563	23 688	-	23 688
Займы	-	471 285	471 285	-	533 185	533 185
Купонные облигации	-	151 955	151 955	-	270 298	270 298
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	15 698	15 698	-	-	-
<b>Итого обязательств</b>	<b>486 769</b>	<b>638 938</b>	<b>1 125 707</b>	<b>508 734</b>	<b>803 483</b>	<b>1 312 217</b>
<b>Нетто позиция</b>	<b>(415 837)</b>	<b>1 691 394</b>	<b>1 275 557</b>	<b>(449 917)</b>	<b>1 618 913</b>	<b>1 168 996</b>

### 33. Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли участников.



### 34. События после отчетной даты

02 января 2022 года в Мангистауской области начались акции протеста, связанные со значительным ростом розничной цены на сжиженный природный газ. Данные протесты распространились на другие города и привели к беспорядкам, повреждению имущества и гибели людей. 05 января 2022 года Правительство РК объявило о введении чрезвычайного положения. В результате вышеуказанных протестов и введения чрезвычайного положения, Президент Казахстана сделал ряд публичных заявлений о возможных мерах, включая внесение изменений в налоговое законодательство, введение мер поддержки финансовой стабильности, контроль и стабилизацию уровня инфляции и обменного курса тенге. 10 января 2022 года Комитет национальной безопасности Казахстана сообщил, что ситуация в стране стабилизировалась и находится под контролем. 19 января 2022 года чрезвычайное положение было отменено.

В условиях геополитической обстановки, сложившейся вокруг ситуации с Украиной государства-члены ЕС и другие страны, ввели несколько пакетов санкций против России. Ограничения затронули Центральный Банк России и крупные российские банки, а также нескольких секторов российской экономики. Экономика Казахстана подвязана к российской экономике посредством тесных взаимоотношений в торговле. Россия — крупнейший импортер для Казахстана с долей почти 42,1 % от всего импорта.

В связи с этим, финансовые рынки испытывают серьезную волатильность. Особенно негативно ситуация сказалась на валютном рынке. В пресс-службе Национального банка РК (далее «НБРК») сообщили, что ситуация на мировых финансовых рынках продолжает оставаться крайне нестабильной. Возросшие ожидания по неспособности скорого разрешения конфликта в Европе оказывают разнонаправленный эффект на товарные, валютные и фондовые рынки. НБРК предпринял ряд оперативных мер по нивелированию давления негативных шоков на финансовый и валютный рынки страны. В частности, на фоне резко возросшей волатильности, во избежание дестабилизации ситуации на внутреннем валютном рынке, НБРК в ходе торгов провел некоторые валютные интервенции. Стоит отметить: меры проводятся в рамках принципов плавающего обменного курса. Курс тенге будет формироваться под воздействием фундаментальных факторов, при этом в краткосрочной перспективе волатильность тенге будет зависеть от санкционной риторики, ожиданий внутренних участников и динамики на мировых рынках. 24 февраля 2022 года НБРК принял внеочередное решение по уровню базовой ставки, обусловленное необходимостью поддержания стабильности цен на фоне реализации рисков со стороны внешнего сектора.

Базовая ставка была повышена с 10,25% до 13,5% годовых с процентным коридором +/- 1,0 п. п. Повышение базовой ставки направлено не только на предупреждение распространения последствий внешнего шока на экономику страны, но и на обеспечение макроэкономической стабильности и защиту тенговых активов.

Поскольку антироссийские санкции еще действуют и геополитическая ситуация в целом нестабильна, чрезвычайно сложно предсказать полную степень и продолжительность их воздействия на бизнес Компании. В целом взвешенная денежно-кредитная политика, проводимая Правительством Казахстана в рамках инфляционного таргетирования, способна эффективно предупредить распространение последствий внешнего шока на экономику страны и обеспечить защиту тенговых активов.

В апреле 2022 года в связи со сбоями в работе ДБ АО «Сбербанк», денежные средства, числящиеся в данном Банке были переведены в АО «БанкЦентрКредит» за исключением 1 000 тысяч тенге (неснижаемый остаток по депозиту).

### 35. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 16 мая 2022 года.





## Требования Казахстанской фондовой биржи к раскрытию информации

11 октября 2010 года Казахстанская фондовая биржа утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать информацию о балансовой стоимости акции в отчете о финансовом положении. Расчет балансовой стоимости акции по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов был проведен по формуле, в соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи.

При расчете балансовой стоимости акций Компания руководствуется следующей методикой расчета: Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$BVCS = NAV / NOCS$ , где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

При расчете балансовой стоимости привилегированной акции Компания руководствуется следующей методикой расчета:

Привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

– привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;

– привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;

Количество привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

За дату расчета балансовой стоимости принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$BVPS1 = (EPC + DCPS1) / NOPS1$ , где:

BVPS1 – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NOPS1 – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

DCPS1 – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.



Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TDPS1 + PS, \text{ где:}$$

TDPS1 – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета «расчеты с акционерами (дивиденды)») на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

**Балансовая стоимость простой акции**

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Итого активы	2 401 264	2 481 213
Нематериальные активы	-	-
Итого обязательства	(1 125 707)	(1 312 217)
Привилегированные акции	(2 989)	(2 989)
<b>Чистые активы</b>	<b>1 272 568</b>	<b>1 166 007</b>
Количество размещенных простых акций	5 770 212	5 770 212
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	220,54	202,07

**Балансовая стоимость привилегированной акции**

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Балансовая стоимость привилегированной акции	2 989	2 989
Уставный капитал, привилегированные акции	-	-
Сумма невыплаченных дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Количество акций на отчетную дату (штук)	59 788	59 788
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тенге)	49,99	49,99

