

1 Общая информация

(a) Организация и основная деятельность

АО «АЗИЯ АВТО» (далее «Компания») является акционерным обществом, созданным и осуществляющим свою деятельность в Республике Казахстан.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, г. Усть-Каменогорск, улица Бажова, 101/1.

Компания зарегистрирована в Управлении юстиции ВКО (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 150-13-1917-АО от 20.12.2002 года). Компания произвела перерегистрацию в связи с изменением организационно-правовой формы (свидетельство о перерегистрации № 150-13-1917-АО от 05.05.2005 года, выданное управлением Юстиции ВКО).

Основной вид деятельности Компании - сборка автомобилей: LADA, SKODA, KIA, УАЗ.

Компания является 100% учредителем дочернего предприятия ООО «АЗИЯ АВТО РУС» (Российская Федерация).

Компания и ее дочернее предприятие в дальнейшем именуется «Группа».

(b) Структура Компании

Компания имеет филиалы и представительства, основной деятельностью которых является реализация готовой продукции Компании по поручению Компании.

Наименование подразделений и их местонахождение следующее:

Наименование подразделения	Местонахождение
Центральный офис. Автосборочный завод	РК, г. Усть-Каменогорск, ул. Бажова, 101/1
Астанинский филиал	РК, г. Нур-Султан, пр. Проспект Туран, 81
Алматинский филиал	РК, г. Алматы, ул. Майлина, 240
Павлодарский филиал	РК, г. Павлодар, ул. Промышленная зона центральная, 395
Шымкентский филиал	РК, г. Шымкент, Трасса Темирланская, 90Б
Карагандинский филиал	РК, г. Караганда, ул. Сатыбалдина, 7
Актауский филиал	РК, г. Актау, 1 микрорайон, территория ГСК «Хазар»
Усть-Каменогорский филиал	РК, г. Усть-Каменогорск, пр. Н. Назарбаева, 92/1
Актюбинский филиал	РК, г. Актобе, пр. Молдагуловой, 54б
Костанайский филиал	РК, г. Костанай, пр. Абая, 6б
Уральский филиал	РК, г. Уральск, ул. С. Датова, 28/1
Атырауский филиал	РК, г. Атырау, проезд Элеваторный, 7а
Семипалатинский филиал	РК, г. Семей, ул. Шугаева, 162 б
Петропавловский филиал	РК, г. Петропавловск, ул. Юбилейная, 14
Кызылординский филиал	РК, г. Кызылорда, ул. Мустафа Шокай, 246
Кокшетауский филиал	РК, г. Кокшетау, ул. Сулейменова 33Б
Торговая точка Алматинского филиала в г. Талдыкорган	РК, г. Талдыкорган, мик-н Жастар, строение 10а
Торговая точка Алматинского филиала в г. Каскелен	РК, г. Каскелен, трасса Алматы-Бишкек, строение 122, авторынок Барыс, 3
Торговая точка Астанинского филиала в г. Нур-Султан	РК, г. Нур-Султан, пр. Богенбай батыр, 73/1
Торговая точка Шымкентского филиала в г. Тараз	РК, г. Тараз, ул. Тауке Хана, 6а
Торговая точка Павлодарского филиала в г. Экибастуз	РК, г. Экибастуз, ул. Энергетиков, 62
Торговая точка Усть-Каменогорского филиала в г. Риддер	РК, г. Риддер, ул. Чапаева, 15
Московское представительство	Российская Федерация, г. Москва
Тольяттинское представительство	Российская Федерация, г. Тольятти
Чешское представительство	Чешская Республика, г. Прага

2 Основа подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением основных средств, которые отражены по переоцененной стоимости и финансовых инструментов, которые отражены по справедливой или амортизируемой стоимости, в зависимости от классификации.

(a) Заявление о соответствии

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО 34»). Соответственно, определенные данные и раскрытия, обычно требуемые для включения в примечания к годовой финансовой отчетности, были пропущены или сокращены. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность необходимо рассматривать совместно с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года.

(b) Функциональная валюта и валюта представления

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»), и все значения округлены до ближайшей тысячи, если не указано иное. Тенге является функциональной валютой Группы и валютой представления данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

3 Основные принципы учетной политики

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группой применялись те же принципы учетной политики и методики расчетов, что и при подготовке годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

4 Доходы

	31.03.2020	31.03.2019
Выручка от реализации автомобилей собственной сборки	31 934 962	22 525 955
Выручка от прочей реализации	94 844	231 447
	32 029 806	22 757 402

5 Себестоимость реализации

	31.03.2020	31.03.2019
Себестоимость реализованных автомобилей собственной сборки	25 791 903	16 403 970
Доход от финансирования на стимулирование производства	(8 531 742)	(4 876 166)
Плата за организацию сбора, транспортировки, переработки, обезвреживания, использования и (или) утилизации отходов	7 475 157	4 650 671
Расходы на доукомплектацию готовых автомобилей	883 426	517 690
Себестоимость прочей реализации	87 044	223 385
	25 705 788	16 919 550

6 Расходы на реализацию продукции и оказание услуг

	31.03.2020	31.03.2019
Зарплата и отчисления	24 045	20 495
Амортизация основных средств и нематериальных активов	4 450	4 650
Услуги по транспортировке готовых автомобилей (автотранспорт, ж/д транспорт, аренда вагонов)	296 564	260 560
Агентское вознаграждение (за услуги по продаже автомобилей)	2 435 708	1 649 442
Аренда помещений	180 600	180 600
Консультационные услуги	27 233	118 566
Лицензионный сбор за товарный знак	-	17 302
Расходы по экспертизе, сертификации	6 600	6 600
Прочие расходы	93 909	79 544
	3 069 109	2 337 759

7 Административные расходы

	31.03.2020	31.03.2019
Зарплата и отчисления	270 346	256 693
Амортизация основных средств и нематериальных активов	22 780	30 000
Коммунальные услуги	9 905	9 940
Комиссия банка	75 786	59 552
Налоги	36 000	36 000
Расходы на содержание представительства в Чехии, в г. Тольятти и в г. Москва	75 000	60 000
Аудиторские услуги и консультационные услуги	3 000	7 035
Услуги вспомогательных подразделений по техническому обслуживанию основных средств	79 000	61 826
Расходы при конвертации валюты	472 166	41 067
Командировочные расходы	8 518	7 858
Текущий ремонт основных средств	16 200	8 722
Членские взносы	33 500	41 300
Прочие расходы	40 567	34 777
	1 142 768	654 770

8 Прочие доходы и расходы

	31.03.2020	31.03.2019
Убытки по начисленным пени	-	(24 910)
Доход (убыток) от курсовой разницы	(768 895)	(158 338)
Прочий доход (убыток)	(7 806)	(8 055)
	(776 701)	(191 303)

9 Финансовые доходы и расходы

	31.03.2020	31.03.2019
Вознаграждения по кредитам, выплачиваемые в валюте	82 771	117 047
Вознаграждения по кредитам, выплачиваемые в тенге	-	1 921 633
Резерв по вознаграждению по кредитам	1 678 021	-
Чистая отрицательная/(положительная) курсовая разница	183 087	(56 247)
	1 943 879	1 982 433

10 Влияние курсовой разницы на чистую прибыль Группы

Следует отметить, что девальвация национальной валюты повлекла резкий рост финансовых потерь, обусловленных непрогнозируемой курсовой разницей в рамках валютных обязательств перед поставщиками и кредиторами.

Влияние курсовых разниц на деятельность Группы:

	31.03.2020	31.03.2019
Чистая прибыль без учета влияния курсовой разницы	343 479	639 361
Чистая отрицательная курсовая разница	(951 982)	(102 091)
Чистая прибыль (убыток)	(608 503)	537 270

11 Основные средства

Основные средства, а также относящаяся к ним сумма накопленного износа и обесценения включают в себя:

	31.03.2020			31.12.2019		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Земля	258 074	-	258 074	248 074	-	248 074
Здания и сооружения	8 704 002	5 294 090	3 409 912	8 696 851	5 241 216	3 455 635
Машины и оборудование	4 695 208	3 530 737	1 164 471	4 675 618	3 463 342	1 212 276
Транспортные средства	1 172 975	700 375	472 600	1 159 718	671 536	488 182
Прочие основные средства	473 374	409 697	63 677	471 010	406 105	64 905
Объекты незавершенного строительства	28 913	-	28 913	28 913	-	28 913
Итого:	15 332 546	9 934 899	5 397 647	15 280 184	9 782 199	5 497 985

12 Нематериальные активы

	31.03.2020			31.12.2019		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Лицензионные соглашения	391	391	-	391	391	-
Программное обеспечение	36 269	15 543	20 726	34 689	14 153	20 536
Итого:	36 660	15 934	20 726	35 080	14 544	20 536

13 Торговая и прочая дебиторская задолженность

a) Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31.03.2020	31.12.2019
Торговая дебиторская задолженность	1 171 898	1 715 691
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	(89 617)	(89 617)
	1 082 281	1 626 074
Прочая дебиторская задолженность	70 401	73 486
	1 152 682	1 699 560

b) Дебиторская задолженность связанных сторон

	31.03.2020	31.12.2019
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	374 735	408 999
Авансы, выданные связанным сторонам	10 749 854	9 346 020
Займы, выданные связанным сторонам	784 950	639 950
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности и займов связанным сторонам	(18 123)	(18 123)
	11 891 416	10 376 846

c) Долгосрочная дебиторская задолженность связанных сторон

	31.03.2020	31.12.2019
Долгосрочные авансы, выданные связанным сторонам	25 000 000	25 000 000
	25 000 000	25 000 000

14 Денежные средства

	31.03.2020	31.12.2019
Денежные средства в тенге в кассе	126 211	177 108
Денежные средства в банке в тенге	335 360	1 447 129
Денежные средства в банке в долларах США	202 361	-
Денежные средства в банке в российских рублях	21 146	2 005 500
	685 078	3 629 737

15 Авансы выданные и прочие текущие активы

Прочие долгосрочные активы

	31.03.2020	31.12.2019
Возмещаемая сумма по гарантийным обязательствам (долгосрочная часть)	78 833	78 833
	78 833	78 833

Авансы выданные и прочие текущие активы

	31.03.2020	31.12.2019
Авансы, выданные на приобретение запасов	3 007 749	2 877 125
Авансы, выданные под выполнение работ и приобретение услуг	193 657	196 635
Резерв по обесценению авансов выданных	(161 190)	(161 190)
Предоплаченные налоги	157 557	274 420
Возмещаемая сумма по гарантийным обязательствам	36 816	58 052
Прочие	51 594	50 237
	3 286 183	3 295 279

16 Запасы

	31.03.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	2 432 029	6 829 682
Запасы в пути	2 425 429	3 926 199
Незавершенное производство	5 468	5 142
Готовая продукция	17 188 142	6 803 904
Прочие	15 581	17 104
	22 066 649	17 582 031

17 Капитал

a) Акционерный капитал

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
			Привилегированные	
	Обыкновенные акции		акции	
Разрешённые к выпуску акции (штук)	133 335	133 335	1 000	1 000
В обращении на начало года (штук)	100 000	100 000	-	-
Оплачено по номинальной стоимости (тысяч тенге)	1 407 856	1 407 856	-	-
Оплачено по цене размещения (тысяч тенге)	9 990	9 990	-	-
В обращении на конец года (штук)	100 000	100 000	-	-

b) Владельцы Компании

На 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года доли владения распределялись следующим образом:

	31.03.2020	31.12.2019
Балушкин Анатолий Михайлович	74,510%	74,510%
Жаксыбек Даурен Адильбекулы	9,990%	9,990%
Мандиев Ержан Оразбекович	5,000%	5,000%
Попов Владимир Олегович	5,000%	5,000%
Сагымбаев Ерик Ерлесович	2,500%	2,500%
Потапов Игорь Николаевич	3,000%	3,000%
	100%	100%

c) Балансовая стоимость одной акции

По состоянию на 31.03.2020г. и на 31.12.2019г. размещенных привилегированных акций Компания не имеет.

В соответствии с Приложением 6 к Листинговым правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол заседания от 04 октября 2010 года № 22), показатель балансовой стоимости одной простой акции рассчитывался по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (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;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

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 "акционерный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Изменения балансовой стоимости одной простой акции можно представить следующим образом:

	31.03.2020	31.12.2019
Активы	69 579 214	67 180 807
Нематериальные активы	(20 726)	(20 536)
Обязательства	(63 619 184)	(60 612 078)
Чистые активы для простых акций	5 939 304	6 548 193
Число простых размещенных акций (в штуках)	100 000	100 000
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	59 393	65 482

d) Прибыль на акцию

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за отчетный период и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

	31.03.2020	31.03.2019
Доход (убыток) за период (в тысячах тенге)	(608 503)	537 270
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штуках)	100 000	100 000
Доход (убыток) на акцию (тенге), базовый и разводненный	(6 085)	(5 373)

18 Займы и кредиты

Краткосрочные обязательства	31.03.2020	31.12.2019
Текущие обязательства по займам и кредитам	43 756 308	43 933 838
Проценты к уплате	5 820 642	6 022 986
	49 576 950	49 956 824

Текущие обязательства по займам, кредитам и проценты к уплате:

	Валюта	Срок погашения	Ставка процента	Сумма
31.03.2020				
Иностранные банки	RUB	2020	11.25%-11.75%	1 805 780
Казахстанские банки	KZT	2019	16%	41 950 528
Проценты к уплате	RUB	2020	-	9 783
Проценты к уплате	KZT	2019	-	5 810 859
				49 576 950
31.12.2019				
Иностранные банки	RUB	2020	11.25%-11.75%	1 983 310
Казахстанские банки	KZT	2019	16%	41 950 528
Проценты к уплате	KZT	2019	-	6 022 986
				49 956 824

19 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31.03.2020	31.12.2019
Торговая кредиторская задолженность	8 663 919	7 218 790
Расчеты по оплате труда	198 773	13 933
Налоги к уплате	33 484	31 597
Прочая кредиторская задолженность	2 591	2 165
	8 898 767	7 266 485

20 Провизии

Долгосрочные обязательства	31.03.2020	31.12.2019
Резерв по гарантийным обязательствам	78 833	78 833
Резерв по банковским гарантиям	2 309	2 309
	81 142	81 142

Краткосрочные обязательства	31.03.2020	31.12.2019
Резерв по начисленным отпускам работникам	136 641	136 641
Резерв по вознаграждению по кредитам	1 808 534	130 513
Резерв по банковским гарантиям выданным	37 771	37 771
Резерв по гарантийным обязательствам	58 051	58 051
	2 040 997	362 976

21 Неденежные операции

Неденежные операции были исключены из отчета о движении денежных средств. Существенные неденежные операции приведены ниже:

Операционная деятельность	31.03.2020	31.03.2019
Взаимозачет задолженности поставщиков и покупателей	1 758 508	1 153 749
Взаимозачет займов акционеров и задолженности по дивидендам	-	3 237 870
	1 758 508	4 391 619

Генеральный директор АО «АЗИЯ АВТО»

Главный бухгалтер АО «АЗИЯ АВТО»



Е.Е. Сагымбаев

Т.А. Широкова