

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

и Отчет независимых аудиторов

АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|-------|
| ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года: | 3 |
| ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ | 4-6 |
| ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года: | |
| 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 | 11-46 |
| Информация об активах инвестиционных фондов, принятых в инвестиционное управление | 46-72 |

АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Сентрас Секьюритиз» (далее по тексту - «Компания»).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также результаты ее деятельности, изменения в капитале и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2017 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, исходя 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.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся, 31 декабря 2017 года была утверждена руководством Компании 28 февраля 2018 года.

ОТ ИМЕНИ РУКОВОДСТВА АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»:



**Камаров Т.К.
Председатель Правления**

28 февраля 2018 года


**Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер**

28 февраля 2018 года

«ALMIR CONSULTING»
жауапкершілігі шектеулі
серіктестігі

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



Товарищество с ограниченной
ответственностью
«ALMIR CONSULTING»

Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 19, Бизнес-центр
«Нурлы 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

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

«Утверждаю»
Директор ОО «ALMIR CONSULTING»
к.э.н., доцент, квалификационное
свидетельство аудитора № 0000411



Акционеру и руководству Акционерного общества «Сентрас Секьюритиз»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Мнение аудиторов

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Сентрас Секьюритиз» (далее - Компания), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета 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 АО «Сентрас Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (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 (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.

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.

Мы определили, что ключевые вопросы, о которых необходимо сообщить в нашем отчете, отсутствуют.

Прочая информация

Наш аудит был проведен с целью формирования мнения о финансовой отчетности в целом. Информация, относящаяся к бухгалтерскому балансу по активам инвестиционных фондов и отчету о прибылях и убытках инвестиционных фондов, прилагаемая к данной финансовой отчетности, раскрытая в Примечании 33 как дополнительная информация, представлена для целей дополнительного анализа. Такая дополнительная информация не была аудирована нами и была подготовлена в соответствии с Правилами представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, утвержденными Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан № 41 от 28 января 2016 года.

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 утверждаем, что соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости, и обсудили все значимые вопросы.

Аудитор
ТОО «ALMIR CONSULTING»
Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000171 от 23.12.2013 г.



Махамбетова Г.У.

28 февраля 2018 года

АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

| в тысячах тенге | Примечание | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| Денежные средства | 6 | 81 728 | 19 336 |
| Активы по операциям «Обратное РЕПО» | 7 | 34 047 | - |
| Вклады размещенные | 8 | 626 753 | 318 545 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 9 | 1 070 689 | 1 203 379 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 10 | 58 162 | 58 837 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 11 | 80 812 | 59 881 |
| Текущие налоговые активы, кроме корпоративного подоходного налога | | 94 | 99 |
| Прочие краткосрочные активы | 12 | 21 044 | 47 705 |
| Основные средства и нематериальные активы | 13 | 12 007 | 9 023 |
| Отложенные налоговые активы | 14 | 4 902 | 3 897 |
| Итого активы | | 1 990 238 | 1 720 702 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Обязательства по соглашениям РЕПО | 15 | 7 834 | - |
| Прочие краткосрочные обязательства | 16 | 16 547 | 32 198 |
| Итого обязательства | | 24 381 | 32 198 |
| КАПИТАЛ | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 17 | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Резерв переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | | 20 062 | 19 383 |
| Резерв переоценки основных средств | | - | 1 011 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 645 795 | 368 110 |
| Итого капитал | | 1 965 857 | 1 688 504 |
| Всего капитал и обязательства | | 1 990 238 | 1 720 702 |

Камаров Т.К.
Председатель Правления

28 февраля 2018 года



Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер

28 февраля 2018 года

Примечания на стр. 11 –46 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

| в тысячах тенге | Примечание | 2017 год | 2016 год |
|---|------------|----------------|----------------|
| Комиссионный доход от брокерской деятельности | | 179 003 | 174 775 |
| Комиссионный доход от управления активами | | 82 922 | 75 644 |
| Комиссионный доход от консультационных услуг | | 72 397 | 57 386 |
| Итого комиссионный доход | | 334 322 | 307 805 |
| Прибыль/(убыток) по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 18 | 162 986 | 101 775 |
| Прибыль/(убыток) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | | 66 | - |
| Чистый процентный доход | 19 | 173 231 | 149 724 |
| Доходы по дивидендам | | 7 674 | 7 167 |
| Чистая прибыль/ (убыток) по операциям с иностранной валютой | 20 | (11 399) | (38 236) |
| Прочие доходы | 21 | 115 261 | 8 200 |
| Итого операционная прибыль (убыток) | | 782 141 | 536 435 |
| Операционные расходы | 22 | (485 656) | (320 267) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | | 296 485 | 216 168 |
| Расходы по подоходному налогу | 23 | (19 811) | (9 895) |
| Прибыль (убыток) после налогообложения | | 276 674 | 206 273 |
| Прочий совокупный доход | | | |
| <i>Прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i> | | | |
| Нереализованные доходы/(расходы) по операциям с инвестиционными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи | | 679 | 6 210 |
| Чистый прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 679 | 6 210 |
| <i>Прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в составе прибыли или убытка в последующих периодах:</i> | | | |
| Прочий совокупный доход/(убыток) за год | | 679 | 6 210 |
| Итого совокупный доход/(убыток) за год | | 277 353 | 212 483 |
| Прибыль/(убыток) за год на акцию (тенге): | 24 | 212,83 | 190,95 |

Камаров Т.К.
Председатель Правления

28 февраля 2018 года



Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер

28 февраля 2018 года

Примечания на стр. 11 –46 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

| в тысячах тенге | Уставный (акционерный) капитал | Резерв переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | Резерв переоценки основных средств | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
|---|--------------------------------------|---|---|-----------------------------|------------------|
| Сальдо на 31 декабря 2015 года | 712 950 | 13 173 | 1 238 | 748 660 | 1 476 021 |
| Прибыль (убыток) за год | - | - | - | 206 273 | 206 273 |
| Прочий совокупный доход за год | - | 6 210 | - | - | 6 210 |
| Перенос на нераспределенную прибыль | - | - | (227) | 227 | - |
| Размещение акций | 587 050 | - | - | - | 587 050 |
| Выплата дивидендов | - | - | - | (587 050) | (587 050) |
| Сальдо на 31 декабря 2016 года | 1 300 000 | 19 383 | 1 011 | 368 110 | 1 688 504 |
| Прибыль (убыток) за год | - | - | - | 276 674 | 276 674 |
| Прочий совокупный доход за год | - | 679 | - | - | 679 |
| Перенос на нераспределенную прибыль | - | - | (1 011) | 1 011 | - |
| Сальдо на 31 декабря 2017 года | 1 300 000 | 20 062 | - | 645 795 | 1 965 857 |

Камаров Т. К.
Председатель Правления

28 февраля 2018 года



Даулетбаева Г. А.
Главный бухгалтер

28 февраля 2018 года

Примечания на стр. 11 –46 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (косвенный метод)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Чистая прибыль (убыток) до налогообложения | 296 485 | 216 168 |
| Корректировки на неденежные операционные статьи: | (16 985) | 138 |
| в том числе: | | |
| амортизационные отчисления и износ | 4 800 | 5 193 |
| убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов | 1 165 | 4 |
| нереализованные доходы и расходы в виде курсовой разницы по операциям с иностранной валютой | 53 147 | 43 905 |
| чистая прибыль/убыток от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | (66) | - |
| чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | (76 031) | (48 964) |
| Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах | 279 500 | 216 306 |
| (Увеличение) уменьшение в операционных активах: | (203 155) | (122 887) |
| (Увеличение) уменьшение финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 132 690 | 109 536 |
| (Увеличение) уменьшение ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи | 675 | (6 210) |
| (Увеличение) уменьшение операций "Обратное РЕПО" | (34 047) | 4 005 |
| (Увеличение) уменьшение вкладов размещенных | (308 208) | (311 747) |
| (Увеличение) уменьшение счетов к получению | (20 931) | 92 841 |
| (Увеличение) уменьшение прочих активов | 26 666 | (11 312) |
| Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах: | (7 817) | (96 276) |
| Увеличение (уменьшение) обязательств по операциям РЕПО | 7 834 | - |
| Увеличение (уменьшение) прочих обязательств | (15 651) | (96 276) |
| Чистый приток/ (отток) денежных средств от операционной деятельности до уплаты корпоративного подоходного налога | 68 528 | (2 857) |
| Чистый приток/ (отток) денежных средств от операционной деятельности | 68 528 | (2 857) |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | |
| Поступления от продажи инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | 1 313 | - |
| Покупка основных средств и нематериальных активов | (8 949) | (936) |
| Продажа основных средств | 1 500 | - |
| Чистый приток/ (отток) денежных средств от инвестиционной деятельности | (6 136) | (936) |
| Чистое изменение в денежных средствах за отчетный период | 62 392 | (3 793) |
| Денежные средства на начало периода | 19 336 | 23 129 |
| Денежные средства на конец периода | 81 728 | 19 336 |


Камаров Т.К.
Председатель Правления

28 февраля 2018 года

Примечания на стр. 11 –46 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности




Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер

28 февраля 2018 года



1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Сентрас Секьюритиз» (далее – «Компания») является акционерным обществом и осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан с 2004 года. Деятельность Компании регулируется Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с:

- лицензией на занятие брокерско-дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя № 0401200886 от 22 сентября 2004 года (без ограничения срока действия);

- лицензией на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем без права привлечения добровольных пенсионных взносов № 0403200223 от 13 июня 2014 года.

Компания находится по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Манаса, 32А.

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года Компания не имела дочерних организаций, филиалов или представительств.

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов количество сотрудников Компании составляло 37 и 38 человек соответственно.

Единственным акционером Компании на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года является ТОО «Сентрас Инвест», учредителями которого являются граждане Республики Казахстан:

| Участники ТОО «Сентрас Инвест» | Доля в уставном капитале | |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------|
| | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
| Абдразаков Е.С. | 99,97% | 99,97% |
| Абдразакова А.С. | 0,03% | 0,03% |

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по первоначальной стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов, которые учитываются по справедливой стоимости, как поясняется ниже.

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО), и интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (КИМСФО).

Принцип непрерывности деятельности и использование метода начисления

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Компании, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие экономической ситуации на будущие операции Компании.

Финансовая отчетность Компании, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем.



Функциональная валюта

Суммы, включенные в данную финансовую отчетность, выражены в валюте, которая наилучшим образом отражает экономическую сущность событий и обстоятельств, относящихся к этой организации («функциональная валюта»). Функциональной валютой финансовой отчетности является казахстанский тенге. Все значения округлены до целых тысяч, если не указано иное.

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки.

У Компании должен быть доступ к основному или наиболее благоприятному рынку. Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах. Оценка справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участников рынка генерировать экономические выгоды от использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом или его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Компания использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается или раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом.

- Уровень 1 – Рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые признаются в финансовой отчетности на периодической основе, Компания определяет факт перевода между уровнями источников иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении Компании, когда Компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания отражает имеющие регулярный характер приобретения и



реализацию финансовых активов и обязательств на дату операции, т.е. на дату, когда актив доставлен Компании или Компания доставила актив. Стандартные приобретения финансовых инструментов, которые впоследствии будут оцениваться по справедливой стоимости, между датой заключения сделки и датой расчетов учитываются так же, как и приобретенные инструменты. Стандартные приобретения или продажи - это приобретения или продажи финансовых активов, которые требуют поставку активов в течение периода, обычно устанавливаемыми нормами или правилами, принятыми на рынке.

Оценка финансовых инструментов при первоначальном признании

При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, которая корректируется с учетом непосредственно связанных с ними комиссий и затрат в случае инструментов, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Наилучшим доказательством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки. Компания приходит к выводу, что справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки:

- если справедливая стоимость подтверждается котировками на активном рынке для идентичного актива или обязательства (т.е. исходные данные Уровня 1) или основана на методике оценки, которая использует данные исключительно наблюдаемых рынков, Компания признает разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки в качестве дохода или расхода;
- во всех остальных случаях первоначальная оценка финансового инструмента корректируется для отнесения на будущие периоды разницы между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. После первоначального признания Компания признает отложенную разницу в качестве дохода или расхода исключительно в том случае, если исходные данные становятся наблюдаемыми либо если признание инструмента прекращается.

Взаимозачет финансовых активов и обязательств

Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Это, как правило, не выполняется в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом положении в полной сумме.

Финансовые активы

Финансовые активы Компании классифицируются в следующие категории:

- оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки;
- имеющиеся в наличии для продажи;
- займы и дебиторская задолженность.

Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовый актив классифицируется как «оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток», если он предназначен для торговли, либо определен в указанную категорию при первоначальном признании.

Финансовый актив классифицируется как «предназначенный для торговли», если он:

- приобретается с основной целью перепродать его в ближайшем будущем;

- при первоначальном принятии к учету является частью портфеля финансовых инструментов, которые управляются Компанией как единый портфель, по которому есть недавняя история краткосрочных покупок или перепродаж; или
- является производным финансовым инструментом, не обозначенным как инструмент хеджирования в сделке эффективного хеджирования.

Финансовый актив, не являющийся «предназначенным для торговли», может быть определен в категорию «оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток» в момент принятия к учету, если

- применение такой классификации устраняет или значительно сокращает несоответствие в оценке или признании активов и обязательств, которое в противном случае могло бы возникнуть;
- финансовый актив является частью группы финансовых активов, финансовых обязательств, или группы финансовых активов и обязательств, управление, оценка которой осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией Компании, и информация о такой группе финансовых активов представляется внутри организации на этой основе; или
- финансовый актив является частью инструмента, содержащего один или несколько встроенных деривативов, и МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» разрешает классифицировать инструмент в целом (актив или обязательство) как «оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток».

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально учитываются и впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Компания использует рыночные котировки для определения справедливой стоимости через прибыль или убыток. Корректировка справедливой стоимости по финансовым активам и обязательствам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, признается в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за период.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы данной категории представляют собой те непроизводные финансовые активы, которые определены как имеющиеся в наличии для продажи или не классифицированные как (а) займы и дебиторская задолженность, (б) финансовые активы, удерживаемые до погашения, (в) финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Долевые и долговые ценные бумаги, обращающиеся на организованных рынках, классифицируются как «имеющиеся в наличии для продажи» и отражаются по справедливой стоимости. У Компании также есть вложения в акции, не обращающиеся на организованном рынке, которые также классифицируются как финансовые активы категории «имеющиеся в наличии для продажи» и учитываются по справедливой стоимости, поскольку руководство считает, что справедливую стоимость можно надежно оценить. Доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости, признаются в прочем совокупном доходе в составе фонда переоценки инвестиций, за исключением случаев обесценения, имеющих постоянный характер, процентного дохода, рассчитанного по методу эффективной процентной ставки, и курсовых разниц, которые признаются в прибыли или убытке. При выбытии или обесценении финансового актива накопленные доходы или расходы, ранее в фонде переоценки инвестиций, относятся на финансовые результаты в периоде выбытия или обесценения.

Справедливая стоимость денежных активов в иностранной валюте категории «имеющиеся в наличии для продажи» определяется в той же валюте и пересчитывается по обменному курсу на отчетную дату. Курсовые разницы, относимые на прибыли или убытки, определяются исходя из амортизированной стоимости денежного актива. Прочие курсовые разницы признаются в прочем совокупном доходе.



Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой непроемкие финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания активы такого рода оцениваются по амортизированной стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав доходов от финансирования. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе затрат по финансированию.

Операции РЕПО и «Обратное РЕПО» по ценным бумагам

В процессе своей деятельности Компания заключает соглашения о продаже и обратном приобретении (далее – операции РЕПО), а также соглашения о приобретении и обратной продаже финансовых активов (далее – операции «Обратное РЕПО»). Операции РЕПО и «Обратное РЕПО» используются Компанией в качестве одного из средств управления ликвидностью.

Сделки РЕПО – это соглашения о передаче финансового актива другой стороне в обмен на денежное или иное вознаграждение с одновременным обязательством по обратному приобретению финансовых активов в будущем на сумму, эквивалентную полученному денежному или иному вознаграждению плюс накопленный процент. Операции по соглашениям РЕПО отражаются в учете как операции финансирования. Финансовые активы, проданные по соглашениям РЕПО, продолжают отражаться в финансовой отчетности, а средства, полученные по таким соглашениям, отражаются в качестве полученного депозита, обеспеченного залогом активов, в составе средств банков.

Активы, приобретенные по соглашениям «Обратное РЕПО», отражаются в финансовой отчетности как средства, размещенные на депозите, обеспеченном залогом ценных бумаг или иных активов, и классифицируются как операции «Обратное РЕПО».

Компания заключает соглашения РЕПО по ценным бумагам и сделки по кредитным операциям, по которым она получает или передает обеспечение в соответствии с обычной рыночной практикой. В соответствии со стандартными условиями операций обратного выкупа в Республике Казахстан, получатель обеспечения имеет право продать или перезаложить обеспечение при условии возврата эквивалентных ценных бумаг при расчете по сделке.

Передача ценных бумаг контрагентам отражается в отчете о финансовом положении только в случае, когда также передаются риски и выгоды, связанные с правом собственности.

Приобретение ценных бумаг по операциям «Обратное РЕПО» отражается в отчете о финансовом положении отдельно. Разница между ценой продажи и ценой обратной покупки рассматривается в качестве процентов и начисляется в течение срока действия договоров обратного РЕПО по методу эффективной доходности.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансовых активов или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов условно определяются как обесцененные тогда, и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (произошедший «случай наступления убытка»), и случай наступления убытка оказывает влияние на ожидаемые будущие потоки денежных средств от финансового актива или группы финансовых активов, которое можно надежно оценить. Признаки обесценения могут включать свидетельства того, что заемщик или группа заемщиков имеют



существенные финансовые затруднения, нарушают обязательства по выплате процентов или по основному долгу, высокую вероятность банкротства или финансовой реорганизации, а также свидетельство, на основании информации наблюдаемого рынка, снижения ожидаемых будущих потоков денежных средств, например, изменения в уровне просроченных платежей или экономических условиях, которые коррелируют с убытками по активам.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы схожих финансовых активов) прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива, или сохранила за собой право получать денежные потоки от актива, но приняла на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне на основании соглашения о перераспределении; или
- Компания либо (а) передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) не передала, но и не сохраняет за собой все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

В случае, если Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива, при этом ни передав, ни сохранив за собой практически всех рисков и выгод, связанных с ним, а также не передав контроль над активом, такой актив отражается в учете в пределах продолжающегося участия Компании в этом активе. Продолжение участия в активе, имеющее форму гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений первоначальной балансовой стоимости актива и максимального размера возмещения, которое может быть предъявлено к оплате Компании.

Финансовые обязательства

Финансовое обязательство прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Денежные средства

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе и деньги на корреспондентских счетах в банках второго уровня. Данные активы Компании являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств.

Вклады размещенные

Компания в рамках обычной деятельности размещает вклады на различные сроки в банках второго уровня Республики Казахстан. Данные активы Компании являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств. Средства в банках с фиксированным сроком погашения впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Средства, которые не имеют фиксированных сроков погашения, учитываются по первоначальной стоимости. Средства в банках учитываются за вычетом любого резерва под обесценение.



Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, при наличии.

Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение следующих оценочных сроков полезного использования активов:

| | <u>Срок службы, лет</u> |
|------------|-------------------------|
| Компьютеры | 3-4 |
| Прочие | 5-7 |

Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются в конце каждого отчетного года и корректируются по мере необходимости.

Нематериальные активы

Нематериальные активы Компании включают в себя программное обеспечение и лицензии.

Нематериальные активы, приобретенные отдельно, первоначально оцениваются по фактической стоимости. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы имеют ограниченный срок полезного использования. Нематериальные активы амортизируются с использованием линейного метода в течение срока полезного использования, составляющего 4-7 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.

Аренда

Операционная аренда – Компания в качестве арендатора

Договора аренды активов, по которым у арендодателя остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Арендные платежи по операционной аренде равномерно списываются на расходы в течение срока аренды и включаются в состав прочих операционных расходов.

Налогообложение

Подоходный налог включает текущий и отложенный налоги. Налог на прибыль признается в составе прибыли (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 прибыли или убытке и прочем 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. Начисление расходов Компании по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, действующих на дату составления финансовой отчетности.

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

Пенсионные обязательства

У Компании нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо участия в пенсионной системе Республики Казахстан, которая требует от работодателей производить удержания, рассчитанные как определенный процент от текущих выплат общей суммы заработной платы, и такая часть расходов по заработной плате удерживается у сотрудника и перечисляется в пенсионный фонд от имени сотрудника. Такие удержания относятся на расходы в том периоде, в котором была начислена соответствующая заработная плата и включаются в состав расходов на персонал в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. В соответствии с законодательством, работники сами несут ответственность за свои пенсионные выплаты, и Компания не имеет ни текущих, ни будущих обязательств по выплатам своим работникам после их выхода на пенсию.

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Компании возникших в результате прошлых событий текущих обязательств, для погашения которых вероятно потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. При этом размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Акционерный капитал

Акционерный капитал отражается по первоначальной стоимости. Расходы, напрямую связанные с выпуском новых акций, вычитаются из капитала, за вычетом любых связанных налогов на прибыль.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты», и информация о них раскрывается соответствующим образом.

Признание доходов и расходов

Выручка признается, если существует высокая вероятность того, что Компания получит экономические выгоды, и если выручка может быть надежно оценена.

Комиссионные доходы

Компания получает комиссионные доходы от различных видов услуг, которые она оказывает клиентам.



Комиссионные, полученные за оказание услуг в течение определенного периода времени, начисляются в течение этого периода. Такие статьи включают комиссионные доходы и вознаграждения от брокерской деятельности, управления активами и консультационных услуг.

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, процентные доходы и расходы отражаются по эффективной процентной ставке, при дисконтировании по которой ожидаемые будущие денежные платежи или поступления на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или в течение более короткого периода времени, где это применимо, в точности приводят к балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства. При расчете учитываются все договорные условия по финансовому инструменту (например, право на досрочное погашение) и комиссионные или дополнительные расходы, непосредственно связанные с инструментом, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, но не учитываются будущие убытки по кредитам.

Балансовая стоимость финансового актива или финансового обязательства корректируется в случае пересмотра Компанией оценок платежей или поступлений. Скорректированная балансовая стоимость рассчитывается на основании первоначальной эффективной процентной ставки, а изменение балансовой стоимости отражается как процентные доходы или расходы.

В случае снижения отраженной в финансовой отчетности стоимости финансового актива или группы аналогичных финансовых активов вследствие обесценения, процентные доходы продолжают признаваться по первоначальной эффективной процентной ставке на основе новой балансовой стоимости.

Признание процентных доходов и расходов

Процентные доходы по финансовым активам признаются, если существует высокая вероятность получения Компанией экономической выгоды и величина доходов может быть достоверно определена. Процентные доходы/расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки.

Проценты, полученные по активам, оцениваемым по справедливой стоимости, классифицируются как процентные доходы.

Признание доходов по операциям РЕПО и «обратное РЕПО»

Прибыли/убытки от продажи указанных выше инструментов признаются в качестве процентных доходов или расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе исходя из разницы между ценой обратной покупки, начисленной к текущему моменту с использованием метода эффективной процентной ставки, и ценой продажи таких инструментов третьим сторонам. Когда операция «обратное РЕПО»/РЕПО исполняется на первоначальных условиях, эффективная доходность/процент в виде разницы между ценой продажи и обратной покупки, согласованная в рамках первоначального договора, признается с использованием метода эффективной процентной ставки.

Признание доходов по дивидендам

Дивидендные доходы от инвестиций признаются в момент установления права акционера на получение дивидендов (если существует высокая вероятность получения Компанией экономической выгоды и величина доходов может быть достоверно определена).

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства не признаются в отчете о финансовом положении, но раскрываются в финансовой отчетности, если возможность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды,

не является маловероятной. Условные активы не признаются в отчете о финансовом положении, но раскрываются в случаях, когда получение экономических выгод является вероятным.

Операционные сегменты

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.

Пересчет иностранной валюты

Финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге, которые являются функциональной валютой и валютой представления Компании. Сделки в иностранных валютах первоначально отражаются по курсу функциональной валюты на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по рыночным курсам, сложившимся на отчетную дату. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, признаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе как доходы за минусом расходов по курсовой разнице. Неденежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Недежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

Ниже приведены обменные курсы на конец года, использованные Компанией при составлении финансовой отчетности:

| | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года | (тенге) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| Доллар США | 332,33 | 333,29 | |
| Фунт стерлингов | 448,61 | 409,78 | |

Фидуциарная деятельность

Компания предоставляет своим клиентам услуги по доверительному управлению имуществом. Компания также предоставляет своим клиентам услуги депозитария, обеспечивая проведение операций с ценными бумагами по счетам депо. Полученные в рамках фидуциарной деятельности активы и



принятые обязательства не включаются в финансовую отчетность Компании. Компания принимает на себя операционные риски, связанные с фидуциарной деятельностью, однако кредитные и рыночные риски по данным операциям несут клиенты Компании.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ

В процессе применения учетной политики Компании руководство должно использовать свои суждения, делать оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Ниже перечислены существенные допущения и оценки, которые руководство использовало при применении учетной политики Компании.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно; в противном случае для определения справедливой стоимости Компания применяет последнюю рыночную цену ценной бумаги либо учитывает финансовые инструменты по покупной стоимости.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности

Компания регулярно проводит анализ дебиторской задолженности на предмет обесценения. Исходя из имеющегося опыта, Компания использует свое суждение при оценке убытков от обесценения в ситуациях, когда дебитор испытывает финансовые затруднения и отсутствует достаточный объем фактических данных об аналогичных дебиторах. Компания аналогичным образом оценивает изменения будущих денежных потоков на основе наблюдаемых данных, указывающих на неблагоприятное изменение в статусе погашения обязательств дебиторами или изменение государственных либо местных экономических условий, которое соотносится со случаями невыполнения обязательств по активам в составе группы. Руководство использует оценки, основанные на исторических данных о структуре убытков в отношении активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и объективными признаками обесценения по группам дебиторов и дебиторской задолженности. Исходя из имеющегося опыта, Компания использует свое суждение при корректировке наблюдаемых данных применительно к дебиторской задолженности для отражения текущих обстоятельств.

Срок полезной службы основных средств и нематериальных активов

Предполагаемые сроки полезной службы основных средств и нематериальных активов, пересматриваются ежегодно с учетом влияний изменений в оценках на перспективной основе. Изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».



Оценка влияния отложенного подоходного налога

На каждую отчетную дату руководство Компании определяет будущее влияние отложенного подоходного 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.

5. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Ряд новых стандартов и поправок к действующим стандартам вступили в силу для годовых отчетных периодов, начавшихся 1 января 2017 года. Требования этих стандартов и поправок к действующим стандартам были рассмотрены при подготовке данной финансовой отчетности.

Поправки к действующим стандартам

Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» - «Инициатива в сфере раскрытия информации».

Поправки требуют, чтобы организация раскрывала информацию об изменениях в обязательствах, являющиеся результатом финансовой деятельности, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, не обусловленные ими. Поправки применяются перспективно.

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков».

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать то, ограничивает ли налоговое законодательство источники налогооблагаемой прибыли, против которой она может делать вычеты при восстановлении такой вычитаемой временной разницы, связанной с нереализованными убытками. Кроме того, поправки содержат указания в отношении того, как организация должна определять будущую налогооблагаемую прибыль, и описывают обстоятельства, при которых налогооблагаемая прибыль может предусматривать возмещение некоторых активов в сумме, превышающей их балансовую стоимость.

Компания применила поправки ретроспективно. Однако их применение не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности Компании, поскольку Компания не имеет вычитаемых временных разниц или активов, которые относятся к сфере применения данных поправок.

Ежегодные усовершенствования МСФО 2014-2016 годов:

- **поправки к МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях»** - «Разъяснение сферы применения требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12».

Поправки освобождают организации от требований по раскрытию обобщенной финансовой информации в отношении долей участия в дочерних и ассоциированных организациях, а также совместных предприятиях, которые классифицируются (или включаются в состав выбывающей группы, которая классифицируется) как предназначенные для продажи. Поправки разъясняют, что это освобождение является единственным из общих требований по раскрытию в отношении таких долей участия. Применение поправок не оказало влияния на раскрытие информации в финансовой отчетности Компании.



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

Ниже приводятся стандарты и поправки к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании. Компания не применила указанные стандарты и поправки досрочно.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (вступает в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Обязательная дата вступления и раскрытие перехода» (вступают в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 - «Учет хеджирования» (вступают в силу с 1 января 2018 года)

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступают в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 2 – «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций» (вступают в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (дата вступления в силу не определена).

Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» - «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (дата вступления зависит от выбора организации даты применения МСФО (IFRS) 9 с учетом определенных критериев).

Поправки к МСФО (IAS) 40 «Переводы в категорию или из категории инвестиционной недвижимости» (вступают в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IAS) 28 «Оценка инвестиций в ассоциированную организацию или совместное предприятие по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9» в рамках Ежегодных усовершенствовании МСФО 2014-2016 годов (вступают в силу с 1 января 2018 года).

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата» (вступает в силу с 1 января 2018 года).

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступает в силу с 1 января 2019 года).

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль» (вступает в силу с 1 января 2019 года).

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу с 1 января 2021 года).

В настоящее время руководство Компании проводит оценку влияния новых стандартов и изменений в действующих стандартах на финансовую отчетность и результаты деятельности.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Деньги в кассе | 96 | 362 |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге | 2 422 | 1 441 |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в валюте | 66 864 | 5 |
| Денежные средства в АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" в тенге | 9 843 | 15 054 |



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Денежные средства в АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" в валюте | 189 | 172 |
| Денежные средства на счетах в АО "Казахстанская фондовая биржа" | 2 314 | 2 302 |
| Итого | 81 728 | 19 336 |

7. АКТИВЫ ПО ОПЕРАЦИЯМ «ОБРАТНОЕ РЕПО»

| в тысячах тенге | НИН | 31 декабря 2017 года | | 31 декабря 2016 года | |
|--|--------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| | | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость обеспечения | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость обеспечения |
| АО "Разведка Добыча "КазМунайГаз" | KZ1C51460018 | 8 033 | 8 080 | - | - |
| Министерство финансов Республики Казахстан | KZK2KY040501 | 26 014 | 26 766 | - | - |
| Итого | | 34 047 | 34 846 | - | - |

На 31 декабря 2017 года Компания заключила две краткосрочные операции «Обратное РЕПО» на Казахстанской фондовой бирже. Закрытие операций «Обратное РЕПО» произведено в январе 2018 года.

8. ВКЛАДЫ РАЗМЕЩЕННЫЕ

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| ДБ АО Банк Хоум Кредит | 626 753 | 318 545 |

23 октября 2017 года Компания разместила 750 000 тысяч тенге во вклад в ДБ АО «Банк Хоум Кредит» сроком на 18 месяцев со ставкой вознаграждения 12,5% годовых. Выплата вознаграждения осуществляется ежемесячно. В течение отчетного периода Компания частично изымала и пополняла сберегательный счет. По состоянию на 31 декабря 2017 года остаток денежных средств на депозитном счете составляет 620 000 тысяч тенге, накопленное вознаграждение – 6 753 тысячи тенге.

22 апреля 2016 года Компания разместила 250 000 тысяч тенге на депозит в ДБ АО «Банк Хоум Кредит» сроком на 18 месяцев со ставкой вознаграждения 19% годовых. Выплата вознаграждения осуществляется ежемесячно. В течение отчетного периода Компания частично изымала и пополняла сберегательный счет. По состоянию на 31 декабря 2016 года остаток денежных средств на депозитном счете составлял 314 307 тысяч тенге, накопленное вознаграждение – 4 238 тысяч тенге. Депозит закрыт 22 октября 2017 года.

9. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОТРАЖАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены следующим образом:



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| в тысячах тенге | | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Долевые ценные бумаги | | 516 680 | 232 430 |
| Долговые ценные бумаги | | 554 009 | 970 949 |
| Итого | | 1 070 689 | 1 203 379 |
| Долевые ценные бумаги | | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
| НИН | | | |
| Простые акции: | | | |
| Advanced Micro Devices Inc | US0079031078 | 4 621 | - |
| Merck & Co Inc | US58933Y1055 | 8 836 | - |
| Snap Inc | US83304A1060 | 7 794 | - |
| KazMinerals PLC | GB00B0HZPV38 | 58 043 | - |
| АО Банк Астаны | KZ1C56630011 | 33 702 | - |
| АО "Кселл" | KZ1C59150017 | 36 170 | 4 791 |
| АО "Казахстанская фондовая биржа" | KZ1C10030019 | 11 495 | 11 310 |
| АО "Каз ТрансОйл" | KZ1C29950017 | 2 988 | 2 721 |
| АО "РД Казмунайгаз" | KZ1C51460018 | 54 085 | 42 764 |
| АО "Рахат" | KZ1C06320010 | 1 886 | 855 |
| Max Petroleum Public Limited Company | GB00B0H1P667 | 2 229 | 2 036 |
| Wizz Air Holdings Plc | JE00BN574F90 | - | 3 671 |
| Micron Technology INC | US5951121038 | - | 3 875 |
| Apple Inc | US0378331005 | - | 3 306 |
| Amazon.com inc | US0231351067 | - | 6 629 |
| Freeport-McMoRan Inc | US35671D8570 | - | 1 435 |
| Facebook INC. | US30303M1027 | - | 10 998 |
| Итого простые акции | | 221 849 | 94 391 |
| Привилегированные акции: | | | |
| АО "Казактелеком" | KZ1P12280114 | 2 495 | - |
| АО "РД Казмунайгаз" | KZ1P51460114 | 30 817 | 15 708 |
| АО "Казкоммерцбанк" | KZ1P00400211 | 36 927 | 22 583 |
| АО "Мангистаумунайгаз" | KZ1P05020113 | - | 1 |
| Итого привилегированные акции | | 70 239 | 38 292 |
| Инвестиционные паи открытых паевых инвестиционных фондов | | | |
| Direxion Daily Gold Miners Index Bear 3X Shares | US25460E8518 | 4 900 | - |
| Innovator IBD ETF Leaders ETF | US45782C2017 | 6 691 | - |
| ZTO Express Cayman Inc | US98980A1051 | 7 898 | - |
| Citigroup Inc | US17325E3099 | 7 646 | - |
| iShares S&P GSCI Commodity Ind | US46428R1077 | 8 662 | - |
| ProShares Long Online/Short St | US74347B3758 | 2 587 | - |
| ProShares UltraPro S&P 500 | US74347X8645 | 3 663 | - |
| Velocityshares 3x Long Gold ETN | US22542D6884 | 363 | - |
| ProShares UltraShort Bloomberg Crude Oil | US74347W6681 | - | 1 576 |



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| | | | |
|------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| ProShares UltraPro S&P 500 | US74348A4426 | - | 25 304 |
| SPDR S&P Metals & Mining ETF | US78464A7550 | - | 2 400 |
| Итого инвестиционные паи | | 42 410 | 29 280 |
| Депозитарные расписки: | | | |
| АО "Кселл" | US48668G2057 | 80 688 | - |
| АО "РД Казмунайгаз" | US48666V2043 | 101 494 | 58 731 |
| QIWI Plc | US74735M1080 | - | 5 356 |
| АО "Народный банк Казахстана" | US46627J3023 | - | 6 380 |
| Итого депозитарные расписки | | 182 182 | 70 467 |
| Итого долевые ценные бумаги | | 516 680 | 232 430 |

| Долговые ценные бумаги | НИН | Номинальная ставка, % | 31 декабря 2017 года | Номинальная ставка, % | 31 декабря 2016 года |
|-------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| АО "АТФБанк" | XS0274618247 | 8,93% | 10 126 | - | - |
| АО "Мангистауская РЭК" | KZ2C0Y01F525 | 15,00% | 324 865 | - | - |
| АО "ЦАТЭК" | KZ2C0Y10D307 | 12,50% | 2 322 | - | - |
| АО Банк ВТБ (Казахстан) | KZP01Y05E715 | 8,00% | 9 388 | - | - |
| АО "Цеснабанк" | KZP01Y07E083 | 8,00% | 20 063 | - | - |
| АО "НУРБАНК" | KZP02M40E754 | 10,00% | 12 671 | - | - |
| АО "Казкоммерцбанк" | XS0234398245 | 7,59% | 9 418 | - | - |
| АО "Казкоммерцбанк" | XS0867478124 | 5,50% | 1 915 | - | - |
| АО "Forte Bank" | USY2497PAD51 | 14,00% | 140 437 | 14,00% | 348 518 |
| АО "Forte Bank" | XS1153772725 | 11,75% | 22 804 | 11,75% | 19 023 |
| АО "НК "Қазақстан темір жолы" | XS0799658637 | - | - | 6,95% | 116 864 |
| АО "НК "Қазақстан темір жолы" | XS0546214007 | - | - | 6,375% | 2 294 |
| ТОО "Исткомтранс" | XS0918292151 | - | - | 7,75% | 186 820 |
| ДБ АО "Сбербанк России" | KZP01Y07C178 | - | - | 9,00% | 1 659 |
| АО "Казкоммерцбанк" | XS0305204595 | - | - | 5,95% | 295 771 |
| Итого долговые ценные бумаги | | | 554 009 | | 970 949 |

10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представлены следующим образом:

| в тысячах тенге | | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|---|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Долевые ценные бумаги | | 58 162 | 58 837 |
| Долевые ценные бумаги | НИН | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
| Простые акции: | | | |
| АО "Казахстанская Фондовая Биржа" | KZ1C10030019 | 42 179 | 41 499 |
| АО "Центральный Депозитарий ценных бумаг" | KZ1C04620015 | 10 566 | 10 566 |



| | | | |
|------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Привилегированные акции: | | | |
| АО "Банк ЦентрКредит" | KZ1P36280116 | 5 417 | 5 417 |
| Доля в уставном капитале | | | |
| ТОО "КазЦинк" | - | - | 1 313 |
| ТОО "Батысмедтех" | - | - | 42 |
| Итого долевые ценные бумаги | | 58 162 | 58 837 |

11. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Счета к получению представлены следующим образом:

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Счета к получению от брокерской деятельности | 40 720 | 39 292 |
| Счета к получению от управления активами | 40 272 | 20 268 |
| Счета к получению от финансовых услуг | 3 265 | 2 263 |
| Прочие | 529 | 78 |
| Резерв под обесценение | (3 974) | (2 020) |
| Итого | 80 812 | 59 881 |

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов торговая дебиторская задолженность Компании выражена в тенге.

Движение резерва под обесценение счетов к получению было следующее:

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| На начало года | 2 020 | 435 |
| Начислено | 2 250 | 1 620 |
| (Восстановлено) | (296) | (35) |
| На конец года | 3 974 | 2 020 |

12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы Компании представлены следующим образом:

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Прочие финансовые активы | | |
| Дивиденды к получению по долевым инструментам | 212 | 2 654 |
| Вознаграждение к получению по долговым финансовым инструментам | 8 441 | 21 590 |
| Вознаграждение к получению от инвестиционных фондов | 420 | 56 |
| Депозит по гарантийному взносу | 2 000 | 2 000 |
| Прочие нефинансовые активы | | |
| Авансы выданные | 9 971 | 21 405 |
| Итого | 21 044 | 47 705 |



13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов Компании:

| в тысячах | Основные средства | | | Нематериальные активы | Итого |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------|-------------------------|----------|
| | Компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | Программное обеспечение | |
| Первоначальная стоимость | | | | | |
| На 31 декабря 2015 года | 12 250 | 2 114 | 9 142 | 27 706 | 51 212 |
| Поступление | 538 | - | 113 | 285 | 936 |
| Выбытие | (595) | - | (425) | (455) | (1 475) |
| На 31 декабря 2016 года | 12 193 | 2 114 | 8 830 | 27 536 | 50 673 |
| Поступление | 1 530 | - | 6 784 | 635 | 8 949 |
| Выбытие | (7 479) | (2 114) | (2 016) | (141) | (11 750) |
| На 31 декабря 2017 года | 6 244 | - | 13 598 | 28 030 | 47 872 |
| Накопленный износ | | | | | |
| На 31 декабря 2015 года | (9 107) | (687) | (7 771) | (20 365) | (37 930) |
| Начисление | (1 032) | (227) | (804) | (3 130) | (5 193) |
| Выбытие | 595 | - | 423 | 455 | 1 473 |
| На 31 декабря 2016 года | (9 544) | (914) | (8 152) | (23 040) | (41 650) |
| Начисление | (1 092) | (57) | (807) | (2 844) | (4 800) |
| Выбытие | 7411 | 971 | 2062 | 141 | 10 585 |
| На 31 декабря 2017 года | (3 225) | - | (6 897) | (25 743) | (35 865) |
| Балансовая стоимость | | | | | |
| На 31 декабря 2016 года | 2 649 | 1 200 | 678 | 4 496 | 9 023 |
| На 31 декабря 2017 года | 3 019 | - | 6 701 | 2 287 | 12 007 |

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов в составе основных средств числятся полностью амортизированные основные средства в размере 6 214 тысяч тенге и 9 393 тысячи тенге соответственно. По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов основные средства и нематериальные активы Компании не были предоставлены в залог в качестве обеспечения по обязательствам Компании.

14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Различия между МСФО и налоговым законодательством Республики Казахстан приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и их базой для расчета корпоративного подоходного налога. Ниже представлен налоговый эффект движения этих временных разниц, который рассчитывается по ставкам налога, применимым к периоду реализации требования или погашения обязательства. Согласно текущему налоговому законодательству Республики Казахстан действующая ставка подоходного налога равна 20%.

На 31 декабря компоненты активов и обязательств по отложенному подоходному налогу включают в себя:

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | Изменения, признанные в прибыли или убытке | Изменения, признанные в прочем совокупном доходе | 31 декабря 2016 года | Изменения, признанные в прибыли или убытке | Изменения, признанные в прочем совокупном доходе | 31 декабря 2015 года |
|---|----------------------|--|--|----------------------|--|--|----------------------|
| Отложенные налоговые активы | | | | | | | |
| Основные средства | 3 053 | 674 | - | 2 379 | 984 | - | 1 395 |
| Резерв по сомнительным требованиям | 795 | 391 | - | 404 | 317 | - | 87 |
| Резерв по неиспользованным отпускам | 1 054 | 81 | - | 973 | (70) | - | 1 043 |
| Кредиторская задолженность по налогам | - | (141) | - | 141 | 141 | - | - |
| Переносимые налоговые убытки | - | - | - | - | - | - | - |
| (Обязательства) / активы по отложенному налогу | 4 902 | 1 005 | - | 3 897 | 1 372 | - | 2 525 |
| Признанные/ (непризнанные) отложенные налоговые активы | - | - | - | - | - | - | - |
| Чистые отложенные налоговые активы/ (обязательства) | 4 902 | 1 005 | - | 3 897 | 1 372 | - | 2 525 |

На 31 декабря 2017 года руководство оценило возмещаемость отложенного налога и заключило, что Компания может признать отложенные активы, так как есть вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую можно будет использовать для возмещения активов.

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО СОГЛАШЕНИЯМ «РЕПО»

| в тысячах тенге | НИН | 31 декабря 2017 года | | 31 декабря 2016 года | |
|------------------|--------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| | | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость обеспечения | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость обеспечения |
| KAZ Minerals PLC | GB00B0HZPV38 | 7 834 | 8 279 | - | - |
| Итого | | 7 834 | 8 279 | - | - |

На 31 декабря 2017 года Компания заключила одну краткосрочную операцию «РЕПО» на Казахстанской фондовой бирже. Закрытие операции «РЕПО» произведено в январе 2018 года.



16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Прочие финансовые обязательства | | |
| Счета к оплате поставщикам | 5 971 | 6 011 |
| Прочие нефинансовые обязательства | | |
| Задолженность по оплате труда работникам | - | 6 102 |
| Резерв по неиспользованным отпускам | 5 272 | 4 865 |
| Авансы, полученные за управление активами | - | 1 666 |
| Авансы, полученные по брокерским услугам | 169 | 321 |
| Авансы, полученные за консалтинговые услуги | 4 993 | 3 932 |
| Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате | 130 | 7 119 |
| Краткосрочная задолженность по налогам | 7 | 1 389 |
| Краткосрочные обязательства по пенсионным взносам и социальным отчислениям | 5 | 793 |
| Итого | 16 547 | 32 198 |

Движение резерва по неиспользованным отпускам было следующим:

| | (в тысячах тенге) | |
|----------------------|-------------------|----------|
| | 2017 год | 2016 год |
| Сальдо на начало | 4 865 | 5 215 |
| Начислено резерва | 4 772 | 4 560 |
| Использовано резерва | (4 365) | (4 910) |
| Сальдо на конец | 5 272 | 4 865 |

17. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов размер объявленного уставного капитала Компании составляет 5 000 000 акций стоимостью 1 000 тенге за акцию, оплаченный уставный капитал составляет 1 300 000 тысяч тенге. По решению единственного акционера в 2016 году были начислены дивиденды в сумме 587 050 тысяч тенге, которые были направлены на увеличение акционерного капитала путем размещения 587 050 штук акций на общую сумму 587 050 тысяч тенге. По состоянию на указанные даты единственным акционером Компании является ТОО «Сентрас Инвест».

18. ПРИБЫЛЬ/ (УБЫТОК) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ, ОТРАЖАЕМЫМИ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Прибыль/(убыток) по финансовым активам и обязательствам, предназначенным для торговли, за 2017 и 2016 годы включает в себя:

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|--|-----------|-----------|
| Реализованная прибыль по торговым операциям с ценными бумагами | 1 036 841 | 385 400 |
| Реализованный убыток по торговым операциям с ценными бумагами | (949 886) | (332 589) |
| Нереализованные доходы от изменения справедливой стоимости | 306 826 | 404 097 |



| | | |
|--|----------------|----------------|
| Нереализованные убытки от изменения справедливой стоимости | (230 795) | (355 133) |
| Итого | 162 986 | 101 775 |

19. ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД

Чистый процентный доход за 2017 год и 2016 год включает в себя:

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|--|----------------|----------------|
| Процентные доходы: | | |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 85 166 | 115 986 |
| Активы по операциям «Обратное РЕПО» | 1 850 | 2 088 |
| Средства в кредитных учреждениях | 86 237 | 31 825 |
| Итого процентные доходы | 173 253 | 149 899 |
| Процентные расходы: | | |
| Обязательства по операциям «Обратное РЕПО» | (22) | (175) |
| Итого процентные расходы | (22) | (175) |
| Итого чистый процентный доход | 173 231 | 149 724 |

20. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|---|-----------------|-----------------|
| Доходы от переоценки иностранной валюты | 391 056 | 975 271 |
| Расходы от переоценки иностранной валюты | (402 339) | (1 013 920) |
| Доходы по покупке-продаже иностранной валюты | 5 944 | 1 152 |
| Расходы по покупке-продаже иностранной валюты | (6 060) | (739) |
| Итого | (11 399) | (38 236) |

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|---|----------------|--------------|
| Доходы от возмещения услуг | 1 903 | 2 361 |
| Доходы от восстановления резервов по сомнительной дебиторской задолженности | 208 | 34 |
| Спонсорская помощь | 108 180 | - |
| Доходы от выбытия основных средств | 1 339 | - |
| Прочие доходы | 3 631 | 5 805 |
| Итого | 115 261 | 8 200 |

22. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|---------------------|----------|----------|
| Расходы на персонал | 122 519 | 112 376 |



| | | |
|---|----------------|----------------|
| Расходы на профессиональные услуги | 79 672 | 69 920 |
| Налоги, штрафы и платежи в бюджет | 32 119 | 25 355 |
| Расходы по информационным услугам | 24 442 | 22 408 |
| Расходы по аренде | 33 080 | 19 147 |
| Техническое обслуживание основных средств | 1 454 | 660 |
| Износ и амортизация | 4 800 | 5 193 |
| Расходы на рекламу | 2 456 | 8 913 |
| Расходы на связь | 3 212 | 2 597 |
| Консалтинговые услуги | 22 231 | 27 051 |
| Командировочные расходы | 14 462 | 1 771 |
| Резерв по неиспользованным отпускам | 4 776 | 4 560 |
| Банковские услуги | 2 943 | 4 206 |
| Расходы по проведению конференции | 115 953 | - |
| Расходы по созданию резерва по прочей дебиторской задолженности | 2 250 | 1 620 |
| Спонсорская помощь, представительские расходы | 10 193 | 3 146 |
| Расходы по выбытию основных средств | 1 165 | - |
| Прочие расходы | 7 929 | 11 344 |
| Итого операционные расходы | 485 656 | 320 267 |

23. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расход по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, сопоставлен с прибылью до налогообложения в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следующим образом:

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Прибыль/(убыток) до налогообложения | 296 485 | 216 168 |
| Нормативная ставка | 20% | 20% |
| Расходы по подоходному налогу | (59 297) | (43 233) |
| Постоянные разницы | 60 302 | 44 605 |
| Экономия по подоходному налогу | 1 005 | 1 372 |
| Текущий подоходный налог | (8 658) | (7 286) |
| Корпоративный подоходный налог, удержанный у источника выплаты | (12 158) | (3 981) |
| Изменение отложенного налога, признанное в прибыли или убытке | 1 005 | 1 372 |
| Итого расходы по подоходному налогу | (19 811) | (9 895) |

24. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за отчетный год определяется путем деления прибыли Компании за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций Компании, на средневзвешенное количество ее простых акций, находящихся в обращении в течение данного периода.



| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|---|-----------|-----------|
| Прибыль/(убыток) за год | 276 674 | 206 273 |
| Средневзвешенное количество простых акций, штук | 1 300 000 | 1 080 257 |
| Прибыль/(убыток) за акцию, тенге | 212,83 | 190,95 |

25. 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

Налоговое законодательство страны, может иметь более чем одно толкования. Также, существует риск принятия налоговыми органами произвольных суждений, относящихся к деловой деятельности. В случае такого рода оспаривания налоговыми органами суждений руководства касательно деловой деятельности Компании, могут возникнуть дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые органы могут проводить проверку налоговой отчетности за последние пять лет. Однако проведение налоговой проверки не означает, что вышестоящий налоговый орган не может провести проверку повторно. Кроме того, в соответствии с разъяснениями судебных органов срок, за который может быть проверена налоговая отчетность, может быть продлен, в случае признания судом факта воспрепятствования проведению проверки налоговыми органами.

Руководство Компании считает, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, начисление соответствующих резервов в финансовой информации не требуется.

Фидуциарная деятельность

Компания предоставляет услуги по управлению активами паевых инвестиционных фондов и других компаний, что подразумевает принятие Компанией решений по размещению, покупке и продаже ценных бумаг и активов, которые находятся в доверительном управлении, и не включены в ее финансовую отчетность. По состоянию на 31 декабря 2017 года под управлением Компании находилось 9 фондов (на 31 декабря 2016 года: 9 фондов). Справедливая стоимость чистых активов



паевых фондов по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 902 545 тысяч тенге (на 31 декабря 2016 года: 923 123 тысяч тенге). Справедливая стоимость чистых активов акционерных фондов по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 6 639 465 тысяч тенге (на 31 декабря 2016 года: 6 267 072 тысяч тенге) (Примечание 33).

26. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При рассмотрении возможного наличия отношений между связанными сторонами внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

На 31 декабря 2017 и 2016 годов Компания имеет следующие сальдо и операции с предприятиями, находящимися под общим контролем акционера, а также физическими лицами, являющимися связанной стороной по отношению к Компании:

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | | 31 декабря 2016 года | |
|---|---|---|---|---|
| | Сальдо и операции со связанными сторонами | Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности | Сальдо и операции со связанными сторонами | Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 20 487 | 80 812 | 3 499 | 59 881 |
| Прочие краткосрочные активы | 2 037 | 21 044 | 2 426 | 47 705 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 2 494 | 16 547 | 5 220 | 32 198 |
| Комиссионный доход | 52 127 | 334 322 | 34 201 | 307 805 |
| Прочие доходы | 921 | 115 261 | 827 | 8 200 |
| Операционные расходы | 8 568 | 485 656 | 8 878 | 320 267 |

Вознаграждение ключевому персоналу

Вознаграждение ключевому персоналу за 2017 год составило 42 139 тысяч тенге и включает в себя доходы в виде оплаты труда, включенные в состав операционных расходов Компании, в том числе членам Правления – 38 435 тысяч тенге, членам Совета директоров – 3 704 тысячи тенге (2016 год: 31 574 тысяч тенге, в том числе членам Правления – 28 870 тысяч тенге, членам Совета директоров – 3 704 тысячи тенге).

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 1 января 2018 года вступил в действие МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Компания приняла решение о применении бизнес-модели в отношении финансовых инструментов - торговый портфель. При формировании торгового портфеля Компания преследует цель получения краткосрочной прибыли за счет изменения стоимости актива.

До 1 января 2018 года в финансовой отчетности Компании присутствует портфель инвестиций, имеющих в наличии для продажи. Доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости по данной категории, Компания признавала в прочем совокупном доходе в составе резерва переоценки инвестиций, за исключением случаев обесценения, имеющих постоянный характер, процентного дохода, рассчитанного по методу эффективной процентной ставки, и курсовых разниц, которые признаются в составе прибыли или убытка. При выбытии или обесценении финансового актива накопленные доходы или расходы, ранее признанные в резерве переоценки



инвестиций, переносились Компанией в состав прибыли или убытка в период выбытия или обесценения.

С 1 января 2018 года Компания реклассифицировала финансовые инструменты из категории «Инвестиции, имеющие в наличии для продажи» в категорию «Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток».

Вследствие того, что Компания до принятия бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, признавала инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, по их справедливой стоимости, то не возникло разницы между прежней балансовой стоимостью и балансовой стоимостью на начало годового отчетного периода, включающего дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

(в тысячах тенге)

| Долевые ценные бумаги | НИН | 31 декабря 2017 года |
|---|--------------|----------------------|
| Простые акции: | | |
| АО "Казахстанская Фондовая Биржа" | KZ1C10030019 | 42 179 |
| АО "Центральный Депозитарий ценных бумаг" | KZ1C04620015 | 10 566 |
| Привилегированные акции: | | |
| АО "Банк ЦентрКредит" | KZ1P36280116 | 5 417 |
| Итого долевые ценные бумаги | | 58 162 |

1 января 2018 года в связи с реклассификацией инвестиций, имеющих в наличии для продажи, Компания реклассифицировала прибыль 20 062 тысячи тенге, накопленную к 31 декабря 2017 года в связи с переоценкой, из прочего совокупного дохода в прибыль периода.

28. ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Компания осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности, и каждый отдельный сотрудник Компании несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями. Компания подвержена кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску. Компания также подвержена операционным рискам.

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет Совет директоров.

Управление рисками

Управление риск – менеджмента совместно с Правлением отвечает за управление активами и обязательствами Компании, а также за общую финансовую структуру активов. Управление риск – менеджмента осуществляет постоянный мониторинг деятельности Компании, производит оценку рисков и участвует в разработке мероприятий по снижению их уровня.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск, связанный в частности с возможностью неисполнения принятых обязательств со стороны эмитентов ценных бумаг и контрагентов по сделкам.

В таблице ниже представлен максимальный размер кредитного риска по компонентам отчета о финансовом положении, включая производные инструменты. Максимальный размер риска представлен в общей сумме без учета влияния снижения риска вследствие соглашений о предоставлении обеспечения.



| В тысячах тенге | Общая сумма максимального размера риска | Обеспечение | Чистый размер кредитного риска после учета обеспечения |
|--|---|-----------------|--|
| На 31 декабря 2017 года | | | |
| Денежные средства | 81 728 | - | 81 728 |
| Активы по операциям «Обратное РЕПО» | 34 047 | (34 846) | - |
| Вклады размещенные | 626 753 | - | 626 753 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 070 689 | - | 1 070 689 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 162 | - | 58 162 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 80 812 | - | 80 812 |
| Прочие финансовые активы | 11 073 | - | 11 073 |
| Итого | 1 963 264 | (34 846) | 1 929 217 |

| в тысячах тенге | Общая сумма максимального размера риска | Обеспечение | Чистый размер кредитного риска после учета обеспечения |
|--|---|-------------|--|
| На 31 декабря 2016 года | | | |
| Денежные средства | 19 336 | - | 19 336 |
| Вклады размещенные | 318 545 | - | 318 545 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 203 379 | - | 1 203 379 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 837 | - | 58 837 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 59 881 | - | 59 881 |
| Прочие финансовые активы | 26 300 | - | 26 300 |
| Итого | 1 686 278 | - | 1 686 278 |

Кредитное качество по классам финансовых активов

Компания управляет кредитным качеством финансовых активов при помощи внутренней системы присвоения рейтингов. В таблице ниже представлен анализ кредитного качества в разрезе классов активов по связанным с кредитами статьям отчета о финансовом положении на основании системы кредитных рейтингов Компании.

| в тысячах тенге | Не просроченные и не обесцененные | Просроченные, но не обеспеченные финансовые активы | | | Обесцененные финансовые активы | Итого 31 декабря 2017 года |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------|
| | | от 1 до 3 месяцев | от 3 до 12 месяцев | от 1 до 5 лет | | |
| Денежные средства | 81 728 | - | - | - | - | 81 728 |
| Активы по операциям «Обратное РЕПО» | 34 047 | - | - | - | - | 34 047 |
| Вклады размещенные | 626 753 | - | - | - | - | 626 753 |



| | | | | | | |
|--|------------------|----------|----------|----------|--------------|------------------|
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 070 689 | - | - | - | - | 1 070 689 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 162 | - | - | - | - | 58 162 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 76 838 | - | - | - | 3 974 | 80 812 |
| Прочие финансовые активы | 11 073 | - | - | - | - | 11 073 |
| Итого | 1 959 290 | - | - | - | 3 974 | 1 963 264 |

| в тысячах тенге | Не просроченные и не обесцененные | Просроченные, но не обеспеченные финансовые активы | | | Обесцененные финансовые активы | Итого 31 декабря 2016 года |
|--|-----------------------------------|--|--------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------|
| | | от 1 до 3 месяцев | от 3 до 12 месяцев | от 1 до 5 лет | | |
| Денежные средства | 19 336 | - | - | - | - | 19 336 |
| Вклады размещенные | 318 545 | - | - | - | - | 318 545 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 203 379 | - | - | - | - | 1 203 379 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 837 | - | - | - | - | 58 837 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 57 861 | - | - | - | 2 020 | 59 881 |
| Прочие финансовые активы | 26 300 | - | - | - | - | 26 300 |
| Итого | 1 684 258 | - | - | - | 2 020 | 1 686 278 |

Географическая концентрация

Управление риск - менеджмента осуществляет контроль над рисками, связанными с изменениями в нормах законодательства, и оценивает его влияние на деятельность Компании. Данный подход позволяет Компании минимизировать возможные убытки от изменений инвестиционного климата в Республике Казахстан. Информация о географической концентрации активов и обязательств представлена ниже:

| в тысячах тенге | Казахстан | Страны ОЭСР | Итого 31 декабря 2017 года |
|--------------------------|-----------|-------------|----------------------------|
| Финансовые активы | | | |
| Денежные средства | 81 728 | | 81 728 |



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| | | | |
|--|------------------|--------------------|---|
| Активы по операциям «Обратное РЕПО» | 34 047 | - | 34 047 |
| Вклады размещенные | 626 753 | - | 626 753 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 004 799 | 65 890 | 1 070 689 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 162 | - | 58 162 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 80 812 | - | 80 812 |
| Прочие финансовые активы | 11 073 | - | 11 073 |
| Итого финансовые активы | 1 897 374 | 65 890 | 1 963 264 |
| Финансовые обязательства | | | |
| Обязательства по соглашениям РЕПО | 7 834 | - | 7 834 |
| Прочие финансовые обязательства | 3 259 | 2 712 | 5 971 |
| Итого финансовые обязательства | 11 093 | 2 712 | 13 805 |
| в тысячах тенге | Казахстан | Страны ОЭСР | Итого 31 декабря 2016 года |
| Финансовые активы | | | |
| Денежные средства | 19 336 | - | 19 336 |
| Вклады размещенные | 318 545 | - | 318 545 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 136 793 | 66 586 | 1 203 379 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 837 | - | 58 837 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 59 881 | - | 59 881 |
| Прочие финансовые активы | 26 300 | - | 26 300 |
| Итого финансовые активы | 1 619 692 | 66 586 | 1 686 278 |
| Финансовые обязательства | | | |
| Прочие финансовые обязательства | 3 235 | 2 776 | 6 011 |
| Итого финансовые обязательства | 3 235 | 2 776 | 6 011 |

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.

Ниже представлен анализ финансовых активов и обязательств, сгруппированных на основании периода, оставшегося с даты составления финансовой отчетности до даты выплаты по обязательствам.

| в тысячах тенге | Средневзвешенная ставка | До востребования | Менее 3 месяцев | От 3 до 12 месяцев | От 1 до 5 лет | Итого 31 декабря 2017 года |
|--|-------------------------|------------------|-----------------|--------------------|---------------|----------------------------|
| Финансовые активы | | | | | | |
| Активы по операциям «Обратное РЕПО» | 10,02% | - | 34 047 | - | - | 34 047 |
| Вклады размещенные | 12,50% | - | 6 753 | - | 620 000 | 626 753 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 5,5% - 15,0% | 554 009 | - | - | - | 554 009 |



| | | | | | | |
|---|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| Итого финансовые активы, по которым начисляются проценты | 554 009 | 40 800 | - | 620 000 | 1 214 809 | |
| Денежные средства | 81 728 | - | - | - | 81 728 | |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | - | 76 838 | - | 3 974 | 80 812 | |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 516 680 | - | - | - | 516 680 | |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | 58 162 | 58 162 | |
| Прочие финансовые активы | | 11 073 | | | 11 073 | |
| Итого финансовые активы | 1 152 417 | 128 711 | - | 682 136 | 1 963 264 | |
| Финансовые обязательства | | | | | | |
| Обязательства по соглашениям РЕПО | 0,10% | - | 7 834 | - | - | 7 834 |
| Итого финансовые обязательства, по которым начисляются проценты | | - | 7 834 | - | - | 7 834 |
| Счета к оплате поставщикам | | 5 971 | | | 5 971 | |
| Итого финансовые обязательства | | - | 13 805 | - | - | 13 805 |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами | | 1 152 417 | 114 906 | - | 682 136 | 1 949 459 |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты | | 554 009 | 32 966 | - | 620 000 | 1 206 975 |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты нарастающим итогом | | 554 009 | 586 975 | 586 975 | 1 206 975 | |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты в процентах к общей сумме активов, нарастающим итогом | | 27,84% | 29,49% | 29,49% | 60,64% | |

| в тысячах тенге | Средневзвешенная ставка | До востребования | Менее 3 месяцев | От 3 до 12 месяцев | От 1 до 5 лет | Итого 31 декабря 2016 года |
|--|-------------------------|------------------|-----------------|--------------------|---------------|----------------------------|
| Финансовые активы | | | | | | |
| Вклады размещенные | 19,0% | - | - | 318 545 | - | 318 545 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 5,3% - 14,0% | 970 949 | - | - | - | 970 949 |



| | | | | | |
|---|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| Итого финансовые активы, по которым начисляются проценты | 970 949 | - | 318 545 | - | 1 289 494 |
| Денежные средства | 19 336 | - | - | - | 19 336 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | - | 57 861 | - | 2 020 | 59 881 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 232 430 | - | - | - | 232 430 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | 58 837 | 58 837 |
| Прочие финансовые активы | - | 26 300 | - | - | 26 300 |
| Итого финансовые активы | 1 222 715 | 84 161 | 318 545 | 60 857 | 1 686 278 |
| Финансовые обязательства | | | | | |
| Счета к оплате поставщикам | - | 6 011 | - | - | 6 011 |
| Итого финансовые обязательства | - | 6 011 | - | - | 6 011 |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами | 1 222 715 | 78 150 | 318 545 | 60 857 | - |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты | 970 949 | - | 318 545 | - | - |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты нарастающим итогом | 970 949 | 970 949 | 1 289 495 | 1 289 495 | - |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты в процентах к общей сумме активов, нарастающим итогом | 56,43% | 56,43% | 74,94% | 74,94% | - |

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Компания управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и цены долевых инструментов. У Компании отсутствует существенная концентрация рыночного риска, поскольку в течение отчетного периода по большей части финансовыми инструментами, которыми оперировала Компания, были финансовые активы, по которым начисляются проценты с фиксированной ставкой вознаграждения, которые не подвергаются риску изменения процентных ставок в стране и определяются проспектом их эмиссий.

Валютный риск

Валютный риск – это риск, связанный с тем, что финансовые инструменты подвержены колебаниям из-за изменений в курсах валют.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| в тысячах тенге | Тенге | Доллар США | Фунт стерлингов | Итого 31 декабря 2017 года |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------------------|
| Финансовые активы | | | | |
| Денежные средства | 14 675 | 66 864 | 189 | 81 728 |
| Активы по операциям «Обратное РЕПО» | 34 047 | - | - | 34 047 |
| Вклады размещенные | 626 753 | - | - | 626 753 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 579 874 | 430 543 | 60 272 | 1 070 689 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 162 | - | - | 58 162 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 80 812 | - | - | 80 812 |
| Прочие финансовые активы | 2 543 | 8 530 | - | 11 073 |
| Итого финансовые активы | 1 396 866 | 505 937 | 60 461 | 1 963 264 |
| Финансовые обязательства | | | | |
| Обязательства по соглашениям РЕПО | 7 834 | - | - | 7 834 |
| Счета к оплате поставщикам | 3 259 | 2 712 | - | 5 971 |
| Итого финансовые обязательства | 11 093 | 2 712 | - | 13 805 |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами | 1 385 773 | 503 225 | 60 461 | 1 949 459 |
| | | | | |
| в тысячах тенге | Тенге | Доллар США | Фунт стерлингов | Итого 31 декабря 2016 года |
| Финансовые активы | | | | |
| Денежные средства | 19 159 | 5 | 172 | 19 336 |
| Вклады размещенные | 318 545 | - | - | 318 545 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 102 392 | 1 095 280 | 5 707 | 1 203 379 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 837 | - | - | 58 837 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 59 881 | - | - | 59 881 |
| Прочие финансовые активы | 26 300 | - | - | 26 300 |
| Итого финансовые активы | 585 114 | 1 095 285 | 5 879 | 1 686 278 |
| Финансовые обязательства | | | | |
| Счета к оплате поставщикам | 3 235 | 2 776 | - | 6 011 |
| Итого финансовые обязательства | 3 235 | 2 776 | - | 6 011 |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами | 581 879 | 1 092 509 | 5 879 | 1 680 267 |

Основные денежные потоки Компании генерируются главным образом в тенге, в фунтах стерлингов и в долларах США. В результате, будущие колебания обменного курса тенге по отношению к



иностранным валютам могут повлиять на балансовую стоимость денежных активов и обязательств Компании, выраженных в иностранных валютах.

| Валюта | 2017 год | | 2016 год | |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| | Изменение в валютном курсе, % | Влияние на доход до налогообложения | Изменение в валютном курсе, % | Влияние на доход до налогообложения |
| Доллар США | +20% | 100 645 | +20% | 218 502 |
| | -20% | (100 645) | -20% | (218 502) |
| Фунт стерлингов | +20% | 12 092 | +20% | 1 176 |
| | -20% | (12 092) | -20% | (1 176) |

Процентный риск

Риск изменения процентной ставки - это риск возникновения расходов (убытков) у Компании вследствие неблагоприятного изменения ставок вознаграждения, включающий: общий процентный риск, связанный с несоблюдением сроков погашения размещенных активов (при фиксированных ставках вознаграждения) и специфический процентный риск, связанный с применением различных методов начисления и корректировки получаемого вознаграждения по ряду инструментов, которые при прочих равных условиях имеют сходные ценовые характеристики.

Компания на регулярной основе осуществляется мониторинг процентного риска. Инвестиционный Комитет Компании, используя результаты анализа, принимает решения в отношении операций Компании или при оценке стоимости риска для принятых решений по управлению процентным риском.

Ценовой риск

Ценовой риск – это риск изменений в стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных цен, независимо от того, вызваны ли эти изменения факторами, специфическими для отдельной ценной бумаги или ее эмитента, или факторами, влияющими на все ценные бумаги, обращающиеся на рынке. Компания подвержена ценовому риску в связи с влиянием общих или специфических изменений на рынке на ее продукты.

| в тысячах тенге | 2017 год | | 2016 год | |
|---------------------------------------|---|--|---|--|
| | Повышение цен на долевые ценные бумаги на 10% | Снижение цен на долевые ценные бумаги на 10% | Повышение цен на долевые ценные бумаги на 10% | Снижение цен на долевые ценные бумаги на 10% |
| Влияние на прибыль до налогообложения | 51 668 | (51 668) | 23 243 | (23 243) |

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 Компании может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.



29. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Раскрытие расчетной справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется в соответствии с требованиями стандарта МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Справедливая стоимость определяется как цена, по которой инструмент может быть обменян в рамках текущей операции между заинтересованными сторонами, желающими заключить сделку на рыночных условиях, за исключением вынужденной продажи или ликвидации. Для определения справедливой стоимости необходимо использовать суждение, исходя из существующей рыночной конъюнктуры и специфических рисков, сопряженных с конкретным инструментом.

Финансовые активы и обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости. Текущая стоимость денежных средств, операций «Обратное РЕПО» и прочих финансовых активов приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для целей представления информации, финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, распределяются по уровням трехуровневой иерархии справедливой стоимости на основании доступной исходной информации:

- Котировки на активном рынке (Уровень 1) – Оценки, основанные на котировках на активных рынках идентичных активов или обязательств, к которым Компания имеет доступ. К данным финансовым инструментам не применяются корректировки оценки и пакетные скидки. Так как оценка основана на котировках, свободно и регулярно доступных на активном рынке, оценка этих продуктов не требует проявления существенной степени суждения.
- Методики оценки с использованием очевидных исходных данных (Уровень 2) – Оценка на основе данных, для которых все исходные данные очевидны, прямо или косвенно, а также оценка на основе одной или более очевидных котировок, полученных в результате стандартных операций на рынках, не считающихся активными.
- Методики оценки, учитывающие информацию, отличную от очевидных рыночных данных (Уровень 3) – Оценка основана на данных, не являющихся очевидными и значимыми для общей оценки справедливой стоимости.

Ниже приводится сравнение балансовой стоимости и справедливой стоимости в разрезе классов финансовых инструментов Компании. В таблице не приводятся значения справедливой стоимости нефинансовых активов и нефинансовых обязательств.

| в тысячах тенге | 31 декабря 2017 года | | 31 декабря 2016 года | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость |
| Финансовые активы | | | | |
| Денежные средства | 81 728 | 81 728 | 19 336 | 19 336 |
| Активы по операциям «Обратное РЕПО» | 34 047 | 34 846 | - | - |
| Вклады размещенные | 626 753 | 626 753 | 318 545 | 318 545 |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 070 689 | 1 070 689 | 1 203 379 | 1 203 379 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 58 162 | 58 162 | 58 837 | 58 837 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 80 812 | 80 812 | 59 881 | 59 881 |
| Прочие финансовые активы | 11 073 | 11 073 | 26 300 | 26 300 |
| Итого финансовые активы | 1 963 264 | 1 964 063 | 1 686 278 | 1 686 278 |
| Финансовые обязательства | | | | |



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Обязательства по соглашениям РЕПО | 7 834 | 8 279 | - | - |
| Счета к оплате поставщикам | 5 971 | 5 971 | 6 011 | 6 011 |
| Итого финансовые обязательства | 13 805 | 14 250 | 6 011 | 6 011 |
| Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами | 1 949 459 | 1 949 813 | 1 680 267 | 1 680 267 |

В таблице приведен анализ финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости.

| в тысячах тенге | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого 31 декабря 2017 года |
|--|------------------|---------------|---------------|----------------------------|
| Финансовые активы | | | | |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 070 689 | - | - | 1 070 689 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | - | 42 179 | 15 983 | 58 162 |
| Итого финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости | 1 070 689 | 42 179 | 15 983 | 1 128 851 |
| Нефинансовые активы | | | | |
| Транспортные средства | - | - | - | - |
| Итого нефинансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости | - | - | - | - |

| в тысячах тенге | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого 31 декабря 2016 года |
|--|------------------|--------------|---------------|----------------------------|
| Финансовые активы | | | | |
| Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 203 379 | - | - | 1 203 379 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | - | 6 772 | 52 065 | 58 837 |
| Итого финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости | 1 203 379 | 6 772 | 52 065 | 1 262 216 |
| Нефинансовые активы | | | | |
| Транспортные средства | - | 1 200 | - | 1 200 |
| Итого нефинансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости | - | 1 200 | - | 1 200 |

30. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Деятельность Компании осуществляется в 4 сегментах:

1. Брокерская деятельность - деятельность по совершению гражданско-правовых сделок с ценными бумагами и/или по заключению договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, по поручению клиента от имени и за счет клиента, в том числе эмитента эмиссионных ценных бумаг при их размещении или от своего имени и за счет клиента на основании возмездных договоров с клиентом.



2. Деятельность по управлению активами - профессиональное управление различными типами ценных бумаг (акциями, облигациями и т. д.) и другими активами (например, недвижимостью), целью которого является получение прибыли инвесторами. Инвесторами в данном случае могут выступать как компании (страховые компании, пенсионные фонды, корпорации и т. д.), так и частные инвесторы (непосредственно или с помощью коллективного инвестирования).
3. Деятельность по корпоративному финансированию включает в себя:
 - организация финансирования: выпуск, листинг и размещение (андеррайтинг) акций и облигаций;
 - услуги представителя держателей облигаций;
 - организация вексельного обращения;
 - сопровождение сделок по слиянию и поглощению;
 - структурирование сделок и компаний; структурирование сделок с проблемными активами.
4. Инвестиционная деятельность - представляет собой обобщенный план осуществления инвестиций и управления собственными активами, исходя из базовой целевой и инвестиционной установки. Основная цель инвестиционной деятельности Компании при размещении собственных активов – обеспечить своевременный и достаточный доход для сохранения и прироста капитала Компании при разумном уровне риска, принимаемого Компанией в отношении собственных активов.

(в тысячах тенге)

| За год, закончившийся 31 декабря 2017 года | Брокерская деятельность | Деятельность по управлению активами | Деятельность по корпоративному финансированию | Инвестиционная деятельность | Итого |
|---|-------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------------|----------------|
| Процентные доходы | - | - | - | 173 253 | 173 253 |
| Процентные расходы | - | - | - | (22) | (22) |
| Доходы по услугам и комиссии | 179 003 | 82 922 | 72 397 | - | 334 322 |
| Чистая прибыль по финансовым активам | - | - | - | 163 052 | 163 052 |
| Чистая прибыль/ (убыток) по операциям с иностранной валютой | (9 582) | (9 115) | (4 674) | 11 972 | (11 399) |
| Дивиденды полученные | - | - | - | 7 674 | 7 674 |
| Прочие доходы | 38 843 | 36 538 | 14 638 | 25 242 | 115 261 |
| Итого сегментный доход | 208 264 | 110 345 | 82 361 | 381 171 | 782 141 |
| Операционные расходы | 166 667 | 95 603 | 75 231 | 148 155 | 485 656 |
| Прибыль до налогообложения | 41 597 | 14 742 | 7 130 | 233 016 | 296 485 |
| Активы сегмента | 74 074 | 75 807 | 17 501 | 1 822 856 | 1 990 238 |
| Обязательства сегмента | 5 576 | 5 245 | 2 101 | 11 459 | 24 381 |

(в тысячах тенге)

| За год, закончившийся 31 декабря 2016 года | Брокерская деятельность | Деятельность по управлению активами | Деятельность по корпоративному финансированию | Инвестиционная деятельность | Итого |
|--|-------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------------|---------|
| Процентные доходы | - | - | - | 149 899 | 149 899 |
| Процентные расходы | - | - | - | (175) | (175) |
| Доходы по услугам и | 174 775 | 75 644 | 57 386 | - | 307 805 |



| | | | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| комиссии | | | | | |
| Чистая прибыль по финансовым активам | - | - | - | 101 775 | 101 775 |
| Чистая прибыль/ (убыток) по операциям с иностранной валютой | (1 198) | (1 139) | (584) | (35 315) | (38 236) |
| Дивиденды полученные | - | - | - | 7 167 | 7 167 |
| Прочие доходы | 2 764 | 2 599 | 1 041 | 1 796 | 8 200 |
| Итого сегментный доход | 176 341 | 77 104 | 57 843 | 225 147 | 536 435 |
| Операционные расходы | 129 561 | 81 190 | 47 960 | 61 556 | 320 267 |
| Прибыль/ (убыток) до налогообложения | 46 780 | (4 086) | 9 883 | 163 591 | 216 168 |
| Активы сегмента | 56 108 | 37 985 | 9 362 | 1 617 247 | 1 720 702 |
| Обязательства сегмента | 10 851 | 10 207 | 4 089 | 7 051 | 32 198 |

31. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ

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

32. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 28 февраля 2018 года.

33. АКТИВЫ, ПРИНЯТЫЕ В УПРАВЛЕНИЕ

Компания осуществляет деятельность по управлению инвестиционными портфелями следующих фондов (далее – «фонды»):

- Акционерного инвестиционного фонда рискованного инвестирования «Венчурный Фонд Табыс». Выпуск акций зарегистрирован в 2007 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C523700018.
- Акционерного инвестиционного фонда рискованного инвестирования «Фонд прямых инвестиций». Выпуск акций зарегистрирован в 2005 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C537300012.
- Акционерного инвестиционного фонда рискованного инвестирования «Фонд краткосрочной ликвидности». Выпуск акций зарегистрирован в 2007 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C557500018.
- Интервального паевого инвестиционного фонда «Сентрас-Глобальные рынки», созданного в 2004 году в форме инвестиционного фонда на основании Решения Совета Директоров управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» (Протокол заседания Совета Директоров за №8 от 9 сентября 2004 года) и во исполнение Закона Республики Казахстан от 7 июля 2004 года за № 576-ІІ «Об инвестиционных фондах».
- Открытого паевого инвестиционного фонда «Казначейство», созданного в 2004 году в форме инвестиционного фонда на основании Решения Совета Директоров управляющей компании АО



«Сентрас Секьюритиз» (Протокол заседания Совета Директоров за № 12 от 6 декабря 2004 года) и во исполнение Закона Республики Казахстан от 7 июля 2004 года за № 576-II «Об инвестиционных фондах».

- Интервального паевого инвестиционного фонда «Фонд Еврооблигаций», созданного в 2009 году в форме инвестиционного фонда на основании Решения Совета Директоров управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» (Протокол заседания Совета Директоров за № 49 от 24 февраля 2009 года) и во исполнение Закона Республики Казахстан от 7 июля 2004 года за № 576-II «Об инвестиционных фондах».
- Акционерного инвестиционного фонда недвижимости «Позитив Недвижимость». Выпуск акций зарегистрирован в 2013 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C59410015.
- Акционерного инвестиционного фонда недвижимости «Сайхан». Выпуск акций зарегистрирован в 2014 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C59750014.
- Акционерного инвестиционного фонда недвижимости «Альба». Выпуск акций зарегистрирован в 2014 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C59770012.

Инвестиционный фонд, инвестиционной декларацией или правилами которого предусмотрена возможность инвестирования активов фонда без соблюдения условий инвестирования, ограничивающих деятельность по управлению активами инвестиционного фонда (отдельные запреты, установленные ст. 41 Закона РК «Об инвестиционных фондах»), является фондом рискованного инвестирования.

Акционерный инвестиционный фонд - акционерное общество, исключительным видом деятельности которого являются аккумуляция и инвестирование в соответствии с требованиями закона об инвестиционных фондах и его инвестиционной декларацией, денег, внесенных акционерами данного общества в оплату его акций, а также активов, полученных в результате такого инвестирования.

Руководство управляющей компании несет ответственность за подготовку отчетности по активам, принятым в управление, и раскрытие примечаний в отношении следующего:

- 1) ведения учета и составления отчетности в отношении активов инвестиционного фонда и операций с ними;
- 2) состава активов инвестиционного фонда;
- 3) порядка оценки стоимости активов инвестиционного фонда, а также определения расчетной стоимости пая, цены размещения и выкупа паев паевого инвестиционного фонда;
- 4) сделок, совершенных с активами инвестиционного фонда;
- 5) порядка и результатов проведения сверок с кастоиданом стоимости, движения и состава активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости паев при их последующем размещении или выкупе.

Основы подготовки финансовой отчетности по активам, принятым в управление

Ведение учета и составление отчетности в отношении активов инвестиционного фонда и операции с ними

Управляющая компания ведет бухгалтерский учет инвестиционных фондов рискованного инвестирования (далее - Фонд) в соответствии с действующим законодательством об инвестиционных фондах и в соответствии с принципами и законодательством Республики Казахстан, в области бухгалтерского учета.

Финансовая отчетность Фондов подготовлена управляющей компанией на основе применения принципа справедливой стоимости в отношении финансовых инструментов и иного имущества, которые отражены в отчетности по переоцененной стоимости.

Прилагаемая финансовая отчетность Фондов составлена управляющей компанией на основе применения принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение



обязательств в ходе осуществления управляющей компанией операций по инвестированию и операций по реализации инвестиций. Способность управляющей компании реализовывать активы инвестиционного фонда, а также вся его деятельность в будущем, могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане, поэтому финансовая отчетность Фондов, составленная управляющей компанией, не содержит корректировок необходимых в случае, если бы Фонды не могли продолжать свою деятельность, соблюдая принцип непрерывности.

Прилагаемая финансовая отчетность составлена управляющей компанией с применением принципа начисления, что обеспечивается признанием результатов сделок с активами и проведенных операций, а также событий, являющихся результатом инвестиционной деятельности Фондов и оказывающих существенное влияние на его финансовое положение, по факту их совершения и независимо от времени оплаты. Все операции и события отражаются управляющей компанией в бухгалтерском учете Фондов и включаются в их финансовую отчетность, в те периоды, к которым они относятся.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, которые по признанию управляющей компании, отвечают определению элементов финансовой отчетности и условиям их признания:

- управляющая компания в значительной степени уверена, что любая экономическая выгода, связанная с инвестированием, будет ею получена или утрачена;
- объект инвестирования имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Доходы от осуществления инвестиционной деятельности оцениваются и признаются управляющей компанией в бухгалтерском учете инвестиционных фондов по приобретенным активам, и отражаются в финансовой отчетности на основе метода начислений по стоимости реализации, полученной или причитающейся к получению и на основе сложившихся договорных отношений между управляющей компанией, Фондами и контрагентами по инвестиционным сделкам. Доходы и расходы, вызванные одними и теми же инвестиционными сделками или событиями в деятельности Фондов, признаются управляющей компанией одновременно. Доходы по инвестированию и операциям с ценными бумагами и другими активами Фондов, признаются управляющей компанией в случае, если стадии завершения сделок к отчетной дате определяются с большей степенью достоверности. Доходы Фондов не признаются управляющей компанией на основе промежуточных выплат и полученных авансов.

Реализация своих услуг Фондам осуществляется управляющей компанией на основе применения договорных цен и тарифов, установленных ею самостоятельно. Комиссионные расходы, общие, административные и прочие расходы, а также расходы по реализации услуг управляющей компании, отражаются в отчетах об изменениях чистых активов инвестиционных фондов, составляемых управляющей компанией на каждую отчетную дату.

Учет и отражение в финансовой отчетности денег, принятых от акционеров Фондов в рамках осуществления инвестиционной деятельности управляющей компанией, организуется и отражается в регистрах бухгалтерского учета отдельно от своих собственных средств. Все операции с инвестициями и ценными бумагами, приобретенными за счет активов акционеров, в финансовой отчетности отражаются управляющей компанией на отдельно открытых для этого счетах учета.

Управляющей компанией разработаны и утверждены Решением Совета Директоров внутренние документы по инвестиционной деятельности Фондов, которые определяют и регулируют условия и порядок его работы; деятельности исполнительных органов, должностных лиц и работников управляющей компании, а также условия и порядок выполнения управляющей компании операций с активами инвестиционных Фондов.

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, предъявляемыми к управляющим компаниям, уполномоченным органом, регулирующим их деятельность, установлены определенные нормативные требования, необходимые для соблюдения компаниями, осуществляющими деятельность по управлению активами инвестиционных фондов.



В соответствии с нормами действующего законодательства Республики Казахстан, управляющая компания в отношении управляемых ею инвестиционных фондов, не вправе:

- *продавать (передавать) принадлежащие ей активы* в состав активов инвестиционных фондов (подпункт 4) пункта 1 статьи 41 Закона РК «Об инвестиционных фондах»);
- *приобретать активы инвестиционных фондов*, которыми она управляет, за исключением случаев возмещения расходов и получения вознаграждения в соответствии с договором доверительного управления, инвестиционной декларацией или правилами инвестиционных фондов (подпункт 7) пункта 1 статьи 41 закона РК «Об инвестиционных фондах»).

Состав активов инвестиционного фонда

Инвестиционной декларацией установлен перечень финансовых инструментов, лимиты инвестирования, в которые управляющей компанией инвестируется имущество Фондов, входящее в инвестиционный портфель.

В составе активов Фондов не должно быть:

- акций или паев, выпущенных инвестиционными фондами, находящимися в управлении управляющей компании Фондов, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан;
- активов, выпущенных (предоставленных) управляющей компанией Фондов;
- акций и долей участия в некоммерческих организациях.

Большую часть активов инвестиционных фондов, управляемых управляющей компанией, составляют следующие финансовые инструменты: негосударственные ценные бумаги эмитентов РК, требования по операциям «обратное РЕПО», инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами, инвестиции в прочие активы (земельные участки и строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества).

Порядок оценки стоимости активов инвестиционного фонда, а также определение расчетной стоимости пая, цены размещения и выкупа паев паевого инвестиционного фонда

По Инвестиционной декларации управляющей компании, стоимость объектов вложения имущества, входящего в инвестиционный портфель Фондов и, соответственно, расчетная стоимость инвестиций, могут увеличиваться или уменьшаться, а результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы Фондов в будущем.

Государство также не гарантирует доходность инвестиций и заявления любых лиц об увеличении в будущем стоимости инвестированных активов, будут расцениваться управляющей компанией не иначе как «предположения».

Управляющая компания и Фонды признают, что в результате проведения компанией активных операций существует риск того, что сумма активов Фондов, переданных в управление управляющей компании, может стать меньше ее первоначальной, при этом, управляющая компания обязуется предпринять все зависящие от нее усилия для уменьшения данного риска. Также, управляющая компания не гарантирует доходность инвестиций, но обязуется прилагать максимальные усилия для обеспечения стабильного роста стоимости паев. Налоговая система Республики Казахстан находится в процессе развития и подвержена различным толкованиям и постоянным изменениями, в результате чего, текущая трактовка и толкование существующих законов и порядков может быть изменена в будущем. Более того, эти изменения могут иметь обратную силу. Управляющая Компания предупреждает держателей паев и акционеров, что они должны учитывать риски, связанные с налогообложением, при принятии инвестиционных решений.

АО «Сентрас Секьюритиз», как управляющая компания по договору доверительного управления, принимает от инвесторов деньги в управление и в последующем инвестирует их в активы по утвержденным Правилам инвестирования для целей получения доходов и снижения рисков, возникающих при рисковом инвестировании.



Определение стоимости активов Фондов, стоимости акций осуществляется управляющей компанией в целях организации учета активов Фондов, в целях составления отчетности акционерам, в целях соблюдения инвестиционных деклараций Фондов.

Определение стоимости активов Фондов управляющей компанией производится в национальной валюте. Оценка стоимости активов Фондов осуществляется управляющей компанией в строгом соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и нормативно правовыми актами уполномоченного органа. Стоимость активов и обязательств Фондов определяется за вычетом расходов и вознаграждений управляющей компании и иных лиц, обеспечивающих функционирование Фондов, которые подлежат выплате за счет активов Фондов.

Оценка стоимости активов Фондов, являющихся финансовыми инструментами, входящими в официальный список организаторов торгов, осуществляется по правилам оценки организатора торгов.

Финансовые инструменты, не входящие в список организаторов торгов, оцениваются управляющей компанией в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан.

Оценка активов Фондов, не являющихся финансовыми инструментами, осуществляется в порядке, установленном действующим законодательством Республики Казахстан, а именно:

- имущество в виде долей участия в организациях, земельных участков, зданий и сооружений, объектов незавершенного строительства, проектно-сметной документации, прав землепользования и недропользования, прочих активов в виде имущества на основании актов независимых оценщиков, как на дату реализации проектов, так и ежегодно.

Целью инвестиционной политики управляющей компании является увеличение стоимости активов Фонда в результате инвестиционной деятельности, осуществляемой путем вложения активов Фонда в земельные участки, здания, сооружения, строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества, проектно-сметную документацию, права землепользования и недропользования, финансовые инструменты и иное имущество в рамках Правил Фонда и действующего законодательства Республики Казахстан.

В соответствии с Правилами Фонда акционер имеет право:

- получать информацию о деятельности Фонда в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
- осуществлять контроль за деятельностью управляющей компании;
- требовать созыва Общего собрания акционеров в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
- приобретать и отчуждать принадлежащие ему акции Фонда на условиях и в порядке, установленном Правилами Фонда;
- на получение денег, полученных от реализации активов Фонда;
- на получение дивидендов по акциям в порядке и случаях, установленных Правилами Фонда;
- на участие в Общем собрании акционеров Фонда в порядке, установленном Правилами Фонда;
- на получение информации от управляющей компании о составе и стоимости чистых активов Фонда, а также о стоимости акций Фонда, в соответствии с Правилами Фонда и требованиями законодательства Республики Казахстан;
- иные права в соответствии с Правилами Фонда и действующим законодательством Республики Казахстан.

Сделки, совершенные с активами инвестиционного фонда

Активы Фондов могут инвестироваться управляющей компанией путем совершения любых сделок, как на организованных, так и неорганизованных рынках ценных бумаг, прямо не запрещенных действующим законодательством Республики Казахстан, включая, но не ограничиваясь:



- сделками без обеспечения («короткие продажи»), т.е. принятием обязательств по передаче активов, которые на момент принятия таких обязательств не входят в состав активов Фондов;
- совершением покупки/продажи активов Фондов с обязательством их обратной продажи/покупки (РЕПО и «Обратное РЕПО»);
- совершением маржинальных сделок;
- покупкой активов в кредит;
- совершением сделок с производными ценными бумагами, выпущенными в соответствии с законодательством Республики Казахстан и иностранных государств.

Порядок и результаты проведения сверок с кастодианом стоимости, движения и состава активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости паев при их последующем размещении или выкупе

Кастодианом Фондов являются АО «АТФ Банк», АО «Банк ЦентрКредит», АО «Народный Банк Казахстана», имеющие государственные лицензии на осуществление кастодиальной деятельности № 239 от 28 декабря 2007 года, № 1.2.25/195/34 от 28 января 2015 года и № 10 от 6 августа 2008 года соответственно, выданных уполномоченным органом по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций. Кастодиан осуществляет контроль за размещением и выкупом паев Фондов, осуществляет контроль сделок с активами Фондов, и в случае их несоответствия требованиям действующего законодательства Республики Казахстан, блокирует (не исполняет) поручения Управляющей компании, осуществляет учет стоимости и состава активов Фондов, а также расчет стоимости паев при последующем размещении или выкупе.

Расчетная стоимость одного пая Фонда определяется путем деления стоимости чистых активов Фонда на количество его паев, находящихся в обращении на дату определения стоимости чистых активов. Определение стоимости чистых активов осуществляется на дату размещения и на дату выкупа паев.

Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования «Венчурный фонд ТАБЫС»

АО АИФРИ «Венчурный фонд ТАБЫС» организовано в 2007 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 22 августа 2007 года за № 36-1917-25 -АО.

Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 11 декабря 2007 года и дополнительным соглашениям № 1 от 15.01.2009 г. и № 2 от 29.10.2010 г. управляющей компанией АО «АИФРИ «Венчурный фонд «ТАБЫС» является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Управляющая компания «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «АТФ Банк» осуществляет Комитет Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ВЕНЧУРНЫЙ ФОНД ТАБЫС"
по состоянию на 31.12.2017**

| в тысячах тенге | на 31 декабря 2017 года | на 31 декабря 2016 года |
|--|----------------------------|----------------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 407 123 | 130 359 |
| Аффинированные драгоценные металлы | - | - |
| Вклады в банках | 153 278 | 77 000 |



| | | |
|---|----------------|----------------|
| Ценные бумаги, в том числе: | 245 292 | 566 825 |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 245 292 | 566 825 |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| Депозитарные расписки | - | - |
| Паи паевых инвестиционных фондов | - | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | 10 416 |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | 45 024 | - |
| Дебиторская задолженность | 3 354 | 3 626 |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |
| Основные средства, | - | - |
| в том числе: | - | - |
| земельные участки | - | - |
| здания и сооружения | - | - |
| строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | 55 203 |
| Итого активы | 854 071 | 843 429 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 11 560 | 3 620 |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | - | - |
| Итого обязательства | 11 560 | 3 620 |
| Итого чистые активы инвестиционного фонда | 842 511 | 839 809 |

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ВЕНЧУРНЫЙ ФОНД ТАБЫС"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|--|----------------|------------------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 839 809 | 1 260 188 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | 17 514 | 8 123 |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | 31 916 | 42 752 |
| в том числе по: | | |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | 940 |



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| | | |
|--|----------------|------------------|
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 31 916 | 41 812 |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | 6 548 | 13 154 |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | - | - |
| Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто) | 1 432 | 596 |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | 18 319 | - |
| Доходы от переоценки | 331 050 | 1 014 447 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 79 874 | 194 907 |
| от переоценки иностранной валюты | 251 176 | 819 540 |
| прочие доходы (расходы) от переоценки | - | - |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 76 |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | 1 259 | 5 446 |
| Прочие доходы | 279 | 719 |
| Итого доходов | 408 317 | 1 085 313 |
| | | |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | - | - |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | 75 826 | 524 683 |
| Изъятие активов клиента | 15 000 | 13 000 |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | 4 022 | 8 254 |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | 1 455 | 5 535 |
| Расходы от переоценки | 292 506 | 934 861 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 36 490 | 114 276 |
| от переоценки иностранной валюты | 256 016 | 820 584 |
| прочие расходы от переоценки | - | 1 |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 1 380 |
| Комиссионные расходы | 16 700 | 17 958 |
| в том числе: | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 16 105 | 16 479 |
| брокеру – дилеру | - | - |
| кастодиану и регистратору | 472 | 1 303 |
| прочим лицам | 123 | 176 |
| Прочие расходы | 106 | 21 |
| Итого расходов | 405 615 | 1 505 692 |
| | | |
| Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода | 842 511 | 839 809 |
| Изменения в чистых активах инвестиционного фонда | 2 702 | (420 379) |

Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования «Фонд прямых инвестиций»

АО АИФРИ «Фонд прямых инвестиций» организовано в 2005 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 05 октября 2005 года за № 73230-1910-АО.



Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 07 ноября 2005 года управляющей компанией АО АИФРИ «Фонд прямых инвестиций» является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «АТФ Банк» осуществляет Комитет Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ"
по состоянию на 31.12.2017**

| в тысячах тенге | на 31 декабря 2017 года | на 31 декабря 2016 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 370 436 | 3 497 |
| Аффинированные драгоценные металлы | - | - |
| Вклады в банках | 578 990 | 268 584 |
| Ценные бумаги, в том числе: | 1 101 770 | 1 490 493 |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | 80 372 | 128 284 |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 1 021 398 | 1 362 209 |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| Депозитарные расписки | 52 855 | 76 224 |
| Паи паевых инвестиционных фондов | 17 594 | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | 7 004 | 125 151 |
| Дебиторская задолженность | 10 466 | 112 |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |
| Основные средства, | - | - |
| в том числе: | - | - |
| земельные участки | - | - |
| здания и сооружения | - | - |
| строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | - |
| Итого активы | 2 139 115 | 1 964 061 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 10 517 | 10 494 |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | - | - |



| | | |
|---|-----------|-----------|
| Итого обязательства | 10 517 | 10 494 |
| Итого чистые активы инвестиционного фонда | 2 128 598 | 1 953 567 |

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)

Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|--|------------------|------------------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 1 953 567 | 1 853 029 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | 13 733 | 7 519 |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | 79 559 | 144 803 |
| в том числе по: | | |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | 4 248 | 2 648 |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 75 311 | 142 155 |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | 5 799 | 2 548 |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | 27 231 | 18 742 |
| Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто) | 15 469 | 3 456 |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Доходы от переоценки | 1 425 928 | 3 378 984 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 706 356 | 709 475 |
| от переоценки иностранной валюты | 719 572 | 2 669 509 |
| прочие доходы (расходы) от переоценки | - | - |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 81 |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | - | - |
| Прочие доходы | - | 10 539 |
| Итого доходов | 1 567 719 | 3 566 672 |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | - | - |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | 80 008 | 80 015 |
| Изъятие активов клиента | 12 100 | 13 560 |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | 21 727 | 1 307 |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | 5 996 |
| Расходы от переоценки | 1 259 378 | 3 335 504 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 550 348 | 645 982 |
| от переоценки иностранной валюты | 709 030 | 2 689 522 |
| прочие расходы от переоценки | - | - |



| | | |
|---|------------------|------------------|
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 300 |
| Комиссионные расходы | 19 349 | 29 433 |
| в том числе: | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 15 035 | 25 383 |
| брокеру - дилеру | - | - |
| кастодиану и регистратору | 3 637 | 3 395 |
| прочим лицам | 677 | 655 |
| Прочие расходы | 126 | 19 |
| Итого расходов | 1 392 688 | 3 466 134 |
| Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода | 2 128 598 | 1 953 567 |
| Изменения в чистых активах инвестиционного фонда | 175 031 | 100 538 |

Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования «Фонд краткосрочной ликвидности»

АО АИФРИ «Фонд краткосрочной ликвидности» организовано в 2007 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 03 апреля 2009 года за № 84828-1910-АО.

Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 19 апреля 2007 года управляющей компанией АО АИФРИ «Фонд краткосрочной ликвидности» является АО «Сентрас Секьюритиз».

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ"
по состоянию на 31.12.2017**

| в тысячах тенге | на 31 декабря 2017 года | на 31 декабря 2016 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 11 413 | 3 906 |
| Аффинированные драгоценные металлы | - | - |
| Вклады в банках | 79 320 | 70 060 |
| Ценные бумаги, в том числе: | 176 841 | 159 217 |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 176 841 | 159 217 |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| Депозитарные расписки | 8 734 | 3 859 |
| Паи паевых инвестиционных фондов | - | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | - | 8 016 |
| Дебиторская задолженность | 4 904 | 5 169 |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |



| | | |
|---|----------------|----------------|
| Основные средства | - | - |
| в том числе: | - | - |
| земельные участки | - | - |
| здания и сооружения | - | - |
| Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | - |
| Итого активы | 281 212 | 250 227 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 4 314 | 3 218 |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | - | - |
| Итого обязательства | 4 314 | 3 218 |
| Итого чистые активы инвестиционного фонда | 276 898 | 247 009 |

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ" ФОНД КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|---|----------------|----------------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 247 009 | 226 940 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | 13 274 | 6 726 |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | 16 320 | 16 828 |
| в том числе по: | | |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 16 320 | 16 828 |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | 525 | 377 |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | 753 | - |
| Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто) | 79 | 420 |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Доходы от переоценки | 149 912 | 310 170 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 84 491 | 64 655 |
| от переоценки иностранной валюты | 65 421 | 245 515 |
| прочие доходы (расходы) от переоценки | - | - |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 82 |



| | | |
|--|----------------|----------------|
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | - | - |
| Прочие доходы | - | - |
| Итого доходов | 180 863 | 334 603 |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | - | - |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | - | - |
| Изъятие активов клиента | 1 350 | 1 000 |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | 373 | 267 |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Расходы от переоценки | 142 827 | 308 470 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 75 551 | 55 840 |
| от переоценки иностранной валюты | 67 276 | 252 630 |
| прочие расходы от переоценки | - | - |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 46 |
| Комиссионные расходы | 6 392 | 4 749 |
| в том числе: | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 5 705 | 4 366 |
| брокеру - дилеру | - | - |
| кастодиану и регистратору | 444 | 346 |
| прочим лицам | 243 | 37 |
| Прочие расходы | 32 | 2 |
| Итого расходов | 150 974 | 314 534 |
| Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода | 276 898 | 247 009 |
| Изменения в чистых активах инвестиционного фонда | 29 889 | 20 069 |

Интервальный паевой инвестиционный фонд «СЕНТРАС-ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ»

ИПИФ «СЕНТРАС-ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ» организован в 2004 году на основании решения АО «Сентрас Секьюритиз» от 09 сентября 2004 года.

Согласно Правилам ИПИФ «СЕНТРАС-ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ» управляющей компанией Фонда является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «АТФ Банк» осуществляет Комитет Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд ИПИФ "СЕНТРАС - ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ"
по состоянию на 31.12.2017**

| в тысячах тенге | на 31 декабря 2017 года | на 31 декабря 2016 года |
|--|----------------------------|----------------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 9 606 | 60 527 |



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Аффинированные драгоценные металлы | - | - |
| Вклады в банках | 35 725 | 37 000 |
| Ценные бумаги, в том числе: | 180 906 | 163 559 |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | 62 666 | 28 429 |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 118 240 | 135 130 |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| Депозитарные расписки | - | - |
| Паи паевых инвестиционных фондов | 15 777 | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | 16 009 | 6 025 |
| Дебиторская задолженность | 2 378 | 4 692 |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |
| Основные средства | - | - |
| в том числе: | - | - |
| земельные участки | - | - |
| здания и сооружения | - | - |
| строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | - |
| Итого активы | 260 401 | 271 803 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 2 937 | 897 |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | - | - |
| Итого обязательства | 2 937 | 897 |
| Итого чистые активы | 257 464 | 270 906 |

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд ИПИФ "СЕНТРАС - ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|--|-----------------|-----------------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 270 906 | 239 218 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) | 3 050 | 5 565 |



| | | |
|--|-----------------|----------------|
| инвестиционного фонда | | |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | 6 146 | 4 042 |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | 12 436 | 15 901 |
| в том числе: | | |
| государственным ценным бумагам Республики Казахстан | - | - |
| ценным бумагам международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов | 2 | - |
| ценным бумагам иностранных государств | - | - |
| негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан | 12 434 | 15 901 |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | 2 609 | 290 |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | 2 484 | 1 354 |
| Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг | 681 | 303 |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | | - |
| Доходы от переоценки | 150 019 | 279 462 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 75 457 | 108 959 |
| от переоценки иностранной валюты | 74 562 | 170 503 |
| прочие доходы от переоценки | - | - |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 1 |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | - | - |
| Прочие доходы | - | 1 571 |
| Итого доходов | 177 425 | 308 489 |
| | | |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | 44 374 | 4 157 |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | - | - |
| Изъятие активов клиента | - | - |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | 536 | 139 |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Расходы от переоценки | 140 675 | 266 653 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 68 476 | 90 745 |
| от переоценки иностранной валюты | 72 199 | 174 679 |
| прочие расходы от переоценки | - | 1 229 |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 84 |
| Комиссионные расходы | 4 577 | 5 747 |
| в том числе: | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 3 925 | 5 207 |
| брокеру и дилеру | - | - |
| кастодиану и регистратору | 525 | 463 |
| прочим лицам | 127 | 77 |
| Прочие расходы | 705 | 21 |
| Итого расходов | 190 867 | 276 801 |
| | | |
| Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы на конец периода | 257 464 | 270 906 |
| Изменения в чистых активах | (13 442) | 31 688 |



Открытый паевой инвестиционный фонд «КАЗНАЧЕЙСТВО»

ОПИФ «КАЗНАЧЕЙСТВО» организован в 2004 году на основании решения АО «Сентрас Секьюритиз» от 06 декабря 2004 года.

Согласно Правилам ОПИФ «КАЗНАЧЕЙСТВО» управляющей компанией Фонда является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «АТФ Банк» осуществляет Комитет Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд ОПИФ "КАЗНАЧЕЙСТВО"
по состоянию на 31.12.2017**

| в тысячах тенге | на 31 декабря 2017 года | (в тысячах тенге) на 31 декабря 2016 года |
|---|----------------------------|---|
| АКТИВЫ | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 15 458 | 88 346 |
| Аффинированные драгоценные металлы | - | - |
| Вклады в банках | 29 000 | 39 000 |
| Ценные бумаги, в том числе: | 195 575 | 122 459 |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | 53 905 | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 141 670 | 122 459 |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| депозитарные расписки | 3 540 | 5 908 |
| Паи паевых инвестиционных фондов | 17 505 | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | 24 013 | 20 086 |
| Дебиторская задолженность | 2 694 | 2 853 |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |
| Основные средства | - | - |
| в том числе: | - | - |
| земельные участки | - | - |
| здания и сооружения | - | - |
| Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | - |
| Итого активы | 287 785 | 278 652 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 3 739 | 534 |



| | | |
|--|----------------|----------------|
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | - | - |
| Итого обязательства | 3 739 | 534 |
| Итого чистые активы инвестиционного фонда | 284 046 | 278 118 |

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд ОПИФ "КАЗНАЧЕЙСТВО"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|--|------------------|------------------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 278 118 | 254 259 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | 2 470 | 5 400 |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | 6 310 | 4 851 |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | 654 595 | 309 818 |
| в том числе по: | | |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | 120 |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 654 595 | 309 698 |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | 3 785 | 3 217 |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | 3 559 | 176 |
| Доходы от купли-продажи ценных бумаг (нетто) | 1 099 | 593 |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Доходы от переоценки | 713 755 | 713 171 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 106 348 | 76 671 |
| от переоценки иностранной валюты | 607 407 | 636 500 |
| прочие доходы от переоценки | - | - |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 44 |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | - | - |
| Прочие доходы | - | 2 256 |
| Итого доходов | 1 385 573 | 1 039 526 |
| | | |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | 30 688 | 2 744 |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | - | - |
| Изъятие активов клиента | - | - |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | 285 | 168 |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | 2 936 |
| Расходы от переоценки | 1 343 070 | 1 005 134 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 732 951 | 363 925 |



| | | |
|---|------------------|------------------|
| от переоценки иностранной валюты | 610 119 | 640 398 |
| прочие расходы от переоценки | - | 811 |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 95 |
| Комиссионные расходы | 5 591 | 4 569 |
| в том числе: | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 4 813 | 3 758 |
| брокеру - дилеру | - | - |
| кастодиану и регистратору | 532 | 496 |
| прочим лицам | 246 | 315 |
| Прочие расходы | 11 | 21 |
| Итого расходов | 1 379 645 | 1 015 667 |
| Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода | 284 046 | 278 118 |
| Изменения в чистых активах инвестиционного фонда | 5 928 | 23 859 |

Интервальный паевой инвестиционный фонд «ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ»

ИПИФ «ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ» организован в 2009 году на основании решения АО «Сентрас Секьюритиз» от 24 февраля 2009 года.

Согласно Правилам ИПИФ «ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ» управляющей компанией Фонда является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «АТФ Банк» осуществляет Комитет Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд ИПИФ "ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ"
по состоянию на 31.12.2017**

| в тысячах тенге | на 31 декабря 2017 года | (в тысячах тенге) на 31 декабря 2016 года |
|---|----------------------------|---|
| АКТИВЫ | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 13 909 | 92 203 |
| Аффинированные драгоценные металлы | - | - |
| Вклады в банках | 47 915 | 52 465 |
| Ценные бумаги, в том числе: | 277 740 | 220 383 |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | 25 413 | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 252 327 | 220 383 |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| Депозитарные расписки | - | 3 859 |
| Паи паевых инвестиционных фондов | 21 836 | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | - | - |
| Дебиторская задолженность | 3 878 | 5 692 |



| | | |
|---|----------------|----------------|
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |
| Основные средства | - | - |
| в том числе: | | |
| земельные участки | - | - |
| здания и сооружения | - | - |
| строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | - |
| Итого активы | 365 278 | 374 602 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 4 243 | 503 |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | - | - |
| Итого обязательства | 4 243 | 503 |
| Итого чистые активы | 361 035 | 374 099 |

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд ИПИФ "ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|---|----------------|----------------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 374 099 | 307 312 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | 8 100 | 36 820 |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | 7 978 | 6 666 |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | 26 160 | 22 192 |
| в том числе: | | |
| государственным ценным бумагам Республики Казахстан | - | 39 |
| ценным бумагам международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов | - | 73 |
| ценным бумагам иностранных государств | - | - |
| негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан | 26 160 | 22 153 |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | 2 545 | 2 013 |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | 3 065 | 1 450 |
| Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг | 685 | 439 |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Доходы от переоценки | 213 817 | 314 578 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 92 788 | 89 640 |
| от переоценки иностранной валюты | 121 029 | 224 938 |



| | | |
|--|-----------------|----------------|
| прочие доходы от переоценки | - | - |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 106 |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | - | - |
| Прочие доходы | - | 3 155 |
| Итого доходов | 262 350 | 387 419 |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | 61 837 | 1 712 |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | - | - |
| Изъятие активов клиента | - | - |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | 330 | 182 |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Расходы от переоценки | 206 137 | 311 447 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 84 959 | 82 411 |
| от переоценки иностранной валюты | 121 178 | 229 036 |
| прочие расходы от переоценки | - | - |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | 19 |
| Комиссионные расходы | 6 346 | 7 270 |
| в том числе | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 5 731 | 6 546 |
| брокеру и дилеру | - | - |
| кастодиану и регистратору | 480 | 468 |
| прочим лицам | 135 | 256 |
| Прочие расходы | 764 | 2 |
| Итого расходов | 275 414 | 320 632 |
| Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы на конец периода | 361 035 | 374 099 |
| Изменения в чистых активах | (13 064) | 66 787 |

АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости «ПОЗИТИВ НЕДВИЖИМОСТЬ»

АО АИФН «Позитив Недвижимость» организовано в 2013 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 06 февраля 2013 года за № 3211-1910-06-АО.

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и банка-кастодиана АО «Народный банк Казахстана» осуществляет Комитет Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФН "ПОЗИТИВ Недвижимость"
по состоянию на 31.12.2017**

в тысячах тенге

АКТИВЫ

Денежные средства и эквиваленты денежных средств
Аффинированные драгоценные металлы

на 31 декабря 2017
года

на 31 декабря 2016
года

129

1 652

-

-



| | | |
|---|------------------|------------------|
| Вклады в банках | - | - |
| Ценные бумаги, в том числе: | - | - |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | - | - |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| депозитарные расписки | - | - |
| Паи пассивных инвестиционных фондов | - | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | - | - |
| Дебиторская задолженность | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |
| Основные средства | 2 111 828 | 1 774 249 |
| в том числе: | | |
| земельные участки | 942 913 | 633 760 |
| здания и сооружения | 1 168 915 | 1 140 489 |
| Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | - |
| Итого активы | 2 111 957 | 1 775 901 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | 153 961 |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 722 | 686 |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | 164 419 | 130 |
| Итого обязательства | 165 141 | 154 777 |
| Итого чистые активы инвестиционного фонда | 1 946 816 | 1 621 124 |

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФН "ПОЗИТИВ Недвижимость"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|--|-----------|-----------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 1 621 124 | 1 688 289 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | - | - |
| в том числе по: | | |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |



| | | |
|--|------------------|------------------|
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | - | - |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | - | 68 |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | - | - |
| Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто) | - | - |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Доходы от переоценки | 337 579 | 4 164 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | - | - |
| от переоценки иностранной валюты | - | - |
| прочие доходы (расходы) от переоценки | 337 579 | 4 164 |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | - | - |
| Прочие доходы | 815 969 | 822 711 |
| Итого доходов | 1 153 548 | 826 943 |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | - | - |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | 707 275 | 775 972 |
| Изъятие активов клиента | - | 109 462 |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | - | - |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Расходы от переоценки | - | - |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | - | - |
| от переоценки иностранной валюты | - | - |
| прочие расходы от переоценки | - | - |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | - |
| Комиссионные расходы | 8 447 | 8 674 |
| в том числе: | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 6 000 | 6 000 |
| брокеру - дилеру | - | - |
| кастодиану и регистратору | 2 392 | 2 582 |
| прочим лицам | 55 | 92 |
| Прочие расходы | 112 134 | - |
| Итого расходов | 827 856 | 894 108 |
| Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода | 1 946 816 | 1 621 124 |
| Изменения в чистых активах инвестиционного фонда | 325 692 | (67 165) |

АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости «САЙХАН»

АО АИФН «Сайхан» организовано в 2014 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 24 марта 2014 года за № 5095-1910-06-АО. Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 20 июня 2014 года



Управляющей компанией АО АИФН «Сайхан» является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и банка-кастодиана АО «Народный банк Казахстана» осуществляет Комитет Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФН "Сайхан"
по состоянию на 31.12.2017**

| в тысячах тенге | на 31 декабря 2017 года | на 31 декабря 2016 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 5 | 115 |
| Аффинированные драгоценные металлы | - | - |
| Вклады в банках | - | - |
| Ценные бумаги, в том числе: | - | - |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | - | - |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| депозитарные расписки | - | - |
| Паи паевых инвестиционных фондов | - | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | - | - |
| Дебиторская задолженность | 28 993 | 156 670 |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |
| Основные средства | 756 179 | 743 363 |
| в том числе: | | |
| земельные участки | 126 199 | 114 966 |
| здания и сооружения | 629 980 | 628 397 |
| Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | - |
| Итого активы | 785 177 | 900 148 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 230 | 230 |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | - | - |
| Итого обязательства | 230 | 230 |
| Итого чистые активы инвестиционного фонда | 784 947 | 899 918 |



Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФН "Сайхан"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|--|----------------|----------------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 899 918 | 788 256 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | - | - |
| в том числе по: | | |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | - | - |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | - | - |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | - | - |
| Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто) | - | - |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Доходы от переоценки | 12 816 | 80 972 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | - | - |
| от переоценки иностранной валюты | - | - |
| прочие доходы (расходы) от переоценки | 12 816 | 80 972 |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | - | - |
| Прочие доходы | 152 709 | 165 483 |
| Итого доходов | 165 525 | 246 455 |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | - | - |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | 247 435 | 114 410 |
| Изъятие активов клиента | - | 10 325 |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | - | - |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Расходы от переоценки | - | - |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | - | - |
| от переоценки иностранной валюты | - | - |
| прочие расходы от переоценки | - | - |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | - |
| Комиссионные расходы | 2 889 | 3 033 |
| в том числе: | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 1 800 | 1 800 |
| брокеру - дилеру | - | - |



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

| | | |
|---|------------------|----------------|
| кастодиану и регистратору | 1 081 | 1 073 |
| прочим лицам | 8 | 160 |
| Прочие расходы | 30 172 | 7 025 |
| Итого расходов | 280 496 | 134 793 |
| Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода | 784 947 | 899 918 |
| Изменения в чистых активах инвестиционного фонда | (114 971) | 111 662 |

АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости «АЛБА»

АО АИФН «Альба» организовано в 2014 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 24 марта 2014 года за № 5094-1910-06-АО.

Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 20 июня 2014 года Управляющей компанией АО АИФН «Альба» является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и банка-кастодиана АО «Народный банк Казахстана» осуществляет Комитет Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФН "Альба"
по состоянию на 31.12.2017**

| в тысячах тенге | на 31 декабря 2017 года | на 31 декабря 2016 года |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 9 | 411 |
| Аффинированные драгоценные металлы | - | - |
| Вклады в банках | - | - |
| Ценные бумаги, в том числе: | - | - |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | - | - |
| прочие ценные бумаги | - | - |
| депозитарные расписки | - | - |
| Паи паевых инвестиционных фондов | - | - |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | - | - |
| Дебиторская задолженность | 38 811 | 103 170 |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |
| Основные средства | 621 105 | 602 294 |
| в том числе: | | |
| земельные участки | 230 413 | 210 261 |
| здания и сооружения | 390 692 | 392 033 |



| | | |
|---|----------------|----------------|
| Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества | - | - |
| Прочие основные средства | - | - |
| Прочие активы | - | - |
| Итого активы | 659 925 | 705 875 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | - | - |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| Займы полученные | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - |
| Кредиторская задолженность | 230 | 230 |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | - | - |
| Прочие обязательства | - | - |
| Итого обязательства | 230 | 230 |
| Итого чистые активы инвестиционного фонда | 659 695 | 705 645 |

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Управляющий инвестиционным портфелем АО "Сентрас Секьюритиз"
Инвестиционный фонд АО "АИФН "Альба"
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

| в тысячах тенге | 2017 год | 2016 год |
|---|----------------|----------------|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 705 645 | 643 257 |
| Поступления активов клиента | - | - |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | - | - |
| в том числе по: | | |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | - | - |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | - | - |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | - | - |
| ценные бумаги иностранных государств | - | - |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | - | - |
| прочим ценным бумагам | - | - |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | - | - |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | - | - |
| Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто) | - | - |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Доходы от переоценки | 18 812 | 48 976 |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | - | - |
| от переоценки иностранной валюты | - | - |
| прочие доходы (расходы) от переоценки | 18 812 | 48 976 |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | - | - |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | - | - |
| Прочие доходы | 92 749 | 99 751 |
| Итого доходов | 111 561 | 148 727 |



| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | - | - |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | 143 277 | 74 425 |
| Изъятие активов клиента | - | 6 586 |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | - | - |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | - | - |
| Расходы от переоценки | - | - |
| в том числе: | | |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | - | - |
| от переоценки иностранной валюты | - | - |
| прочие расходы от переоценки | - | - |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | - | - |
| Комиссионные расходы | 2 888 | 2 983 |
| в том числе: | | |
| управляющему инвестиционным портфелем | 1 800 | 1 800 |
| брокеру - дилеру | - | - |
| кастодиану и регистратору | 1 080 | 1 073 |
| прочим лицам | 8 | 110 |
| Прочие расходы | 11 346 | 2 345 |
| Итого расходов | 157 511 | 86 339 |
| Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы | - | - |
| Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм | - | - |
| Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода | 659 695 | 705 645 |
| Изменения в чистых активах инвестиционного фонда | (45 950) | 62 388 |

