

**Пояснительная записка
акционерного общества «Казахстанский фонд устойчивости»
к ежеквартальной финансовой отчетности
на 30 июня 2020 года.**

Алматы 2020

1. Общие положения

Акционерное общество «Казахстанский фонд устойчивости» (далее - Компания) зарегистрирована Управлением юстиции г. Алматы 11 сентября 2017 года, БИН 170940012405, юридический адрес: Республика Казахстан, А25D6H8, г. Алматы, пр. Достык, 136.

Единственным Акционером Компании является Республиканское государственное учреждение «Национальный Банк Республики Казахстан» (далее – НБРК).

Основными видами деятельности Компании являются:

- 1) содействие финансовой стабильности банковского сектора посредством финансовой поддержки банков второго уровня;
- 2) участие в обеспечении повышения доступности ипотечных жилищных займов, арендного жилья;
- 3) участие в реализации механизма рефинансирования ипотечных жилищных займов (ипотечных займов);
- 4) участие в механизме кредитования приоритетных проектов;
- 5) участие в реализации мер по снижению долговой нагрузки граждан Республики Казахстан.

Согласно решения Акционера от 25 декабря 2019 года № 19/9 Компания реорганизована путем присоединения к ней акционерного общества «Ипотечная организация «Баспана» (далее – АО «ИОБ») и согласно передаточного акта по состоянию на 01 февраля 2020 года активы и обязательства АО «ИОБ» перенесены на баланс Компании.

Уставный капитал Компании составляет 3,836,733,142 тыс. тенге в количестве 397 797 тыс. штук и оплачен полностью.

На 30 июня 2020 года численность работников Компании составила 98 человек.

10 февраля 2020 года международная рейтинговая организация Fitch Ratings присвоила Компании долгосрочные рейтинги дефолта эмитента («РДЭ») в иностранной и национальной валюте на уровне «BBB» с прогнозом – «Стабильный». Одновременно агентство подтвердило и отозвало рейтинги АО «ИОБ».

Национальным Банком РК проведена государственная регистрация выпусков краткосрочных и долгосрочных облигаций Компании в количестве 500 000 тыс. штук номинальной стоимостью 1 тыс. тенге. Компанией размещено 439,128 тыс. штук негосударственных облигаций и погашено 150 000 тыс. штук.

По состоянию на 30 июня 2020 года размещенные краткосрочные и долгосрочные облигации составили в количестве 289,128,250 штук номинальной ставкой по купону 8,5 %.

Финансовая отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и учетной политикой Компании.

В соответствии с Листинговыми Правилами Компания представляет пояснения к финансовым отчетам на 30 июня 2020 года.

2. Пояснения к отчету о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года

2.1. Деньги, вклады размещенные (код строки 1 отчета о финансовом положении)

Деньги, вклады на 30 июня 2020 года составили 177,993,746 тыс. тенге (2019: 278,564,324 тыс. тенге) в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Деньги на текущем счете	166,555,709	278,564,985
Деньги на инвестиционном счете	891	-
Краткосрочные срочные вклады	11,435,000	-
Начисленные доходы по краткосрочным срочным вкладам	2,382	-
Резервы (провизии) по прочим требованиям	(236)	(661)
Всего	177,993,746	278,564,324

2.2. Финансовые инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток (код строки 2 отчета о финансовом положении)

По состоянию на 30 июня 2020 года финансовые инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе через прибыль или убытки составили 297,929,070 тыс. тенге (2019: 311,856,061 тыс. тенге) в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные ЦБ по справедливой стоимости через прибыль или убыток	701,123,010	709,703,724
Положительная корректировка справедливой стоимости ЦБ	116,272,541	119,401,903
Отрицательная корректировка справедливой стоимости ЦБ	(537,073,944)	(521,580,239)
Начисленные % по ЦБ	17,607,463	4,330,673
Всего	297,929,070	311,856,061

2.3. Финансовые инвестиции, оцениваемые по амортизированной стоимости (код строки 4 отчета о финансовом положении)

Портфель долгосрочных ценных бумаг представлен покупкой Компанией нот Национального Банка РК, купонных облигаций Министерства финансов РК, акимата города Шымкент, банков второго уровня и страховых организаций. Данные финансовые инвестиции учитываются по амортизированной стоимости.

По состоянию на 30 июня 2020 года позиция по финансовым инвестициям, оцениваемым по амортизированной стоимости, составила 1,217,386,478 тыс. тенге (2019: 629,121,350 тыс. тенге) в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные ЦБ по амортизированной стоимости	97,102,120	-
Дисконт по краткосрочным ЦБ по амортизированной стоимости	(934,181)	-
Долгосрочные ЦБ по амортизированной стоимости	2,198,501,769	1,629,803,229
Дисконт по долгосрочным ЦБ по амортизированной стоимости	(903,924,394)	(790,013,102)
Премия по долгосрочным ЦБ по амортизированной стоимости	41,672	-
Начисленные % по ЦБ по амортизированной стоимости	159,290,057	104,881,482
Резервы (провизии) по долгосрочным ЦБ по амортизированной стоимости	(332,690,565)	(315,550,259)
Всего	1,217,386,478	629,121,350

2.4. Вклады размещенные (код строки 5 отчета о финансовом положении)

Вклады, размещённые в банках второго уровня, по состоянию на 30 июня 2020 года составили 335,174,539 тыс. тенге (2019: 68,409,973 тыс. тенге) в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные срочные вклады	440,604,867	113,836,281
Дисконт по долгосрочным срочным вкладам	(24,466,472)	14,580,555
Корректировка справедливой стоимости	(83,063,063)	(70,104,063)
Начисленные доходы в виде вознаграждения	1,615,349	114,607
Резервы (провизии) по долгосрочным срочным вкладам	(3,661,685)	-
Долгосрочные срочные вклады	62,413,255	58,024,073
Дисконт по долгосрочным срочным вкладам	(59,246,067)	(48,903,608)
Начисленные доходы в виде вознаграждения	55,617	59,443
Резервы (провизии) по долгосрочным срочным вкладам	(75,814)	(175,997)
Долгосрочные заемные операции	2,854,613	2,861,506
Дисконт по долгосрочным заемным операциям	(1,856,061)	(1,882,824)
Всего	335,174,539	68,409,973

2.5. Заемные операции (код строки 6 отчета о финансовом положении)

В рамках реализации Программы ипотечного жилищного кредитования «7-20-25», утвержденной постановлением Правления НБРК от 31 мая 2018 года № 107, Компанией проводится приобретение прав требований по ипотечным жилищным займам у банков второго уровня и передач им в доверительное управление.

Всего требования по займам по состоянию на 30 июня 2020 года составили 355,934,424 тыс. тенге (2019: - тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные требования по выкупленным займам	355,889,949	-
Начисленные доходы в виде вознаграждения	1,318,245	-
Резервы (провизии) на покрытие убытков по займам	(1,273,770)	-
Всего	355,934,424	-

2.6. Текущие налоговые активы (код строки 7 отчета о финансовом положении)

По состоянию на 30 июня 2020 года текущие налоговые активы составили 573,824 тыс. тенге (2019: 29,292 тыс. тенге).

2.7. Запасы (код строки 8 отчета о финансовом положении)

По состоянию на 30 июня 2020 года приобретены запасы на сумму 2,641 тыс. тенге (2019: 3,339 тыс. тенге).

2.8. Торговая и прочая дебиторская задолженность (код строки 10 отчета о финансовом положении)

Основное увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением денег, выделенных в рамках Программы льготного кредитования субъектов малого и среднего предпринимательства.

По состоянию на 30 июня 2020 года дебиторская задолженность составила 270,131,395 тыс. тенге (2019: 4,064 тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Задолженность работников по заработной плате	-	4,064
Задолженность по Программе льготного кредитования	273,935,743	-
Резервы (провизии) по дебиторской задолженности	(3,804,348)	-
Всего	270,131,395	4,064

2.9. Основные средства и нематериальные активы (код строки 12 отчета о финансовом положении)

Сумма по основным средствам и нематериальным активам на 30 июня 2020 года составила 233,077 тыс. тенге (2019: 62,043 тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Первоначальная стоимость	Мебель и оборудование	Компьютерное оборудование	Основные средства	Нематериальные активы	Всего ОС и НМА
1	2	3	4	5	6
Сальдо ОС и	28,594	33,888	62,482	14,643	77,125

НМА на 31 декабря 2019 года АО «КФУ»					
Перенос суммы ОС и НМА при реорганизации АО «ИОБ»	50,678	74,403	125,081	104,448	229,529
Всего ОС и НМА на 01 февраля 2020 года	79,272	108,291	187,563	119,091	306,654
Накопленный износ на 31 декабря 2019 года АО «КФУ»	(5,150)	(7,546)	(12,696)	(2,386)	(15,082)
Перенос суммы износа при реорганизации АО «ИОБ»	(5,889)	(10,353)	(16,242)	(16,775)	(33,017)
Износ после реорганизации	(11,039)	(17,899)	(28,938)	(19,161)	(48,099)
Начисленный износ	(6,646)	(8,418)	(15,064)	(10,413)	(25,477)
Остаток накопленного износа на 30 июня 2020 года	(17,685)	(26,317)	(44,002)	(29,574)	(73,576)
Остаток на 30 июня 2020 года	61,589	81,973	143,562	89,515	233,077
Остаток на 31 декабря 2019 года	23,444	26,342	49,786	12,257	62,043

2.10.Отложенные налоговые активы (код строки 13 отчета о финансовом положении)

Отложенные налоговые активы на 30 июня 2020 года составили 298,268,104 тыс. тенге (2019: 248,595,574 тыс. тенге).

2.11.Прочие активы (код строки 14 отчета о финансовом положении)

Основную часть прочих активов составляют выданные авансы АО «Казахстанская фондовая биржа» по оплате ежегодного листингового сбора по облигациям, а также расходы будущих периодов, большую часть которой составляют расходы по доступу к информационной системе «Параграф-WW Юрист».

По состоянию на 30 июня 2020 года общая сумма по прочим краткосрочным активам составила 2,763 тыс. тенге (2019: 495 тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге		
Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года

АО ДК НБ РК по страхованию жизни Халык-Life	32	-
АО «КФБ»	1,451	-
ТОО «ИнфоТехСервис»	1,280	495
Всего	2,763	495

2.12. Выпущенные долговые ценные бумаги (код строки 17 отчета о финансовом положении)

В выпущенных долговых ценных бумагах по состоянию на 30 июня 2020 года числятся размещенные долгосрочные ценные бумаги Компании в количестве 397,797 тыс. штук номинальной ставкой по купону 8,5 %, балансовая стоимость по которым составила 289,831,672 тыс. тенге, в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные ЦБ, выпущенные в обращение	289,128,250	-
Дисконт по долгосрочным ЦБ, выпущенным в обращение	(12,838,826)	-
Начисленные расходы в виде вознаграждения по долгосрочным ЦБ	13,542,248	-
Всего	289,831,672	-

2.13. Прочие финансовые обязательства Компании по состоянию на 30 июня 2020 года составили из кредиторской задолженности по нотам Национального Банка РК с датой заключения сделок 29 июня 2020 года и датой погашения 01 июля 2020 года в размере 19,854,200 тыс. тенге и излишне оплаченной суммы банками второго уровня по выкупленным ипотечным займам, в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Задолженность по нотам НБРК	19,854,200	-
Излишне оплаченная сумма по ипотечным займам	19,222	-
Всего	19,873,422	-

2.14. Торговая и прочая кредиторская задолженность (код строки 19 отчета о финансовом положении)

Торговая и прочая кредиторская задолженность Компании по состоянию на 30 июня 2020 года составили 56,149 тыс. тенге (2019: 35,268 тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Задолженность поставщикам и подрядчикам	50,021	34,561
Гарант. взнос обеспечения исполнения Договора о закупке услуг	5,987	383
Краткосрочная задолженность по аренде	141	324

Всего	56,149	35,268
-------	--------	--------

2.15. Краткосрочные оценочные обязательства (код строки 20 отчета о финансовом положении)

Краткосрочные оценочные обязательства представлены обязательствами по вознаграждениям работникам и за услуги аудита, начисленные по состоянию на 30 июня 2020 года, и составили 408,316 тыс. тенге (2019: 114,431 тыс. тенге).

2.16. Текущие налоговые обязательства (код строки 21 отчета о финансовом положении)

Обязательства по налогам и обязательным отчислениям во внебюджетные фонды по состоянию на 30 июня 2020 года составили 22,461 тыс. тенге (2019: 19,666 тыс. тенге).

2.17. Прочие обязательства (код строки 23 отчета о финансовом положении)

В прочих обязательствах отражены расчеты с персоналом по оплате труда, которые по состоянию на 30 июня 2020 года составили 12,247 тыс. тенге (2019: 9,985 тыс. тенге).

2.18. Капитал (код строки 34 отчета о финансовом положении)

По состоянию на 30 июня 2020 года капитал Компании составил 2,643,425,794 тыс. тенге (2019: 1,536,467,163 тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Уставный капитал	3,836,733,142	2,553,115,990
Дополнительно оплаченный капитал	158	158
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(1,044,384,124)	(442,569,242)
Нераспределенная прибыль отчетного года	3,040,586	27,735,140
Нераспределенная прибыль отчетного года по прочим операциям	(151,963,968)	(601,814,883)
Всего	2,643,425,794	1,536,467,163

2.19. Балансовая стоимость одной акции на 30 июня 2020 года (код строки 36 отчета о финансовом положении)

Балансовая стоимость одной акции рассчитана по формуле:

$$BVcs = NAV / NOcs, \text{ где}$$

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

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

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

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

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

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета, которые организация не сможет реализовать третьим сторонам с целью возмещения уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств и/или получения экономических выгод;

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

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

По состоянию на 30 июня 2020 года балансовая стоимость одной акции составляет:

TA = 2,953,630,061 тыс. тенге

IA = 89,516 тыс. тенге

TL = 310,204,268 тыс. тенге

PS = - тыс. тенге

NAV = 2,643,336,277 тыс. тенге

NOcs = 397,797,218 штук

BVcs = 6,644.93 тенге

3. Пояснения к отчету о совокупном доходе за период, закончившийся 30 июня 2020 года

3.1. Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам (код строки 4 отчета о совокупном доходе)

Доходы Компании, связанные с начислением вознаграждения по срочным вкладам за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили 7,525,273 тыс. тенге (2019: 2,177,730 тыс. тенге), в том числе:

Наименование счета	в тысячах тенге	
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Доходы по вознаграждению по краткосрочным срочным вкладам	5,405,493	-
Доходы по вознаграждению по долгосрочным срочным вкладам	2,119,780	2,177,730
Всего	7,525,273	2,177,730

3.2. Доходы и расходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам (коды строк 5 и 12 отчета о совокупном доходе)

Доходы и расходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили 88,041,673 тыс. тенге (2019: 61,794,635 тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Доходы по вознаграждению по ЦБ, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13,400,275	
Доходы по вознаграждению по ЦБ, оцениваемым по амортизированной стоимости	60,036,951	57,939,536
Доходы по амортизации дисконта по ЦБ, оцениваемым по амортизированной стоимости	14,685,687	3,855,099
Расходы по амортизации премии по ЦБ, оцениваемым по амортизированной стоимости	(81,240)	
Всего	88,041,673	61,794,635

3.3. Доходы в виде вознаграждения по заемным операциям (код строки 6 отчета о совокупном доходе)

Доходы в виде вознаграждения по заемным операциям состоят из доходов по вознаграждению по кредитам, права требования по которым выкуплены у банков второго уровня и комиссионных расходов за доверительное управление правами требования по ним, и за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили 6,693,491 тыс. тенге (2019: - тыс. тенге).

3.4. Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (код строки 8 отчета о совокупном доходе)

Доходы от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили (71,396,735) тыс. тенге (2019: (7,277,082) тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Доходы от изменения справедливой стоимости ЦБ, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12,228,790	40,859,594
Расходы от изменения справедливой стоимости ЦБ, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(83,625,525)	(48,136,676)
Всего	(71,396,735)	(7,277,082)

3.5. Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (проезвизий) (код строки 10 отчета о совокупном доходе)

Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (проездов) Компании за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили 6,131,277 тыс. тенге (2019: 2,320,439 тыс. тенге), в том числе:

Наименование счета	в тысячах тенге	
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Доходы от восстановления резервов (проездов) по ЦБ, оцениваемым по амортизированной стоимости	1,685,332	1,268,309
Доходы от восстановления резервов (проездов) по срочным вкладам	110,249	1,046,352
Доходы от восстановления резервов (проездов) по дебиторской задолженности	4,335,024	-
Доходы от восстановления резервов (проездов) по прочим требованиям	672	5,778
Всего	6,131,277	2,320,439

3.6. Прочие доходы (код строки 11 отчета о совокупном доходе)

Прочие доходы Компании представлены доходами по полученным штрафам, пени, неустойкам и за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили 4,227 тыс. тенге. (2019: 1,582 тыс. тенге).

3.7. Административные расходы (код строки 15 отчета о совокупном доходе)

Административные расходы Компании за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили (974,325) тыс. тенге (2019: (245,427) тыс. тенге), в том числе:

Наименование счета	в тысячах тенге	
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Расходы на персонал и соответствующие налоги	(569,651)	(203,975)
Профессиональные услуги	(204,558)	(4,187)
Расходы, не идущие на вычеты в налоговых целях (КПН у источника выплат)	(63,467)	-
Аренда	(42,445)	(1,806)
Износ и амортизация	(25,477)	(4,901)
Реклама и маркетинг	(14,655)	-
Коммунальные услуги	(13,738)	(1,565)
Комиссия за доверительное управление НБРК	(11,030)	-
ИТ сопровождение и информационные услуги	(8,383)	(9,439)
Транспортные расходы	(6,891)	(7,765)
Телекоммуникационные услуги	(6,355)	(980)

Членские взносы и сборы	(5,179)	-
Прочие расходы по запасам	(1,635)	(1,770)
Тонирование стеклянных перегородок	(265)	-
Страхование	(238)	(3,561)
Восстановление картриджа	(175)	-
Командировочные расходы	(165)	(1,660)
Регистрация прекращения деятельности	(18)	-
Ремонт и обслуживание	-	(3,168)
Представительские расходы	-	(448)
Подготовка кадров	-	(85)
Прочие расходы	-	(117)
Всего	(974,325)	(245,427)

3.8. Расходы по выпущенным ценным бумагам (код строки 16 отчета о совокупном доходе)

Расходы по выпущенным ценным бумагам Компании за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили (11,893,414) тыс. тенге (2019: - тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Расходы, связанные с выплатой % по выпущенным ЦБ	(9,766,723)	-
Расходы по амортизации дисконта по выпущенным ЦБ	(2,126,691)	-
Всего	(11,893,414)	-

3.9. Расходы по формированию резервов (проvizий) (код строки 17 отчета о совокупном доходе)

Расходы по формированию резервов (проvizий) Компании за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили (31,144,373) тыс. тенге (2019: (4,538,736) тыс. тенге), в том числе:

в тысячах тенге

Наименование счета	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Расходы по формированию резервов на покрытие убытков по ЦБ, оцениваемым по амортизированной стоимости	(18,423,662)	(3,764,399)
Расходы по формированию резервов на покрытие убытков по дебиторской задолженности	(8,139,373)	-
Расходы по формированию резервов на покрытие убытков по займам	(909,480)	-

Расходы по формированию резервов на покрытие убытков по вкладам	(3,671,750)	(774,191)
Расходы по формированию резервов на покрытие убытков по прочим требованиям	(108)	(146)
Всего	(31,144,373)	(4,538,736)

3.10. Расходы по суммам требований (курсовая разница и госпошлина) по вкладам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток (код строки 18 отчета о совокупном доходе)

Расходы по суммам требований (курсовая разница и госпошлина) по вкладам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили (1,599,789) тыс. тенге (2019: (1,634,024) тыс. тенге).

3.11. Прочие расходы (код строки 19 отчета о совокупном доходе)

Прочие расходы за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили (1,621) тыс. тенге, (2019: (52) тыс. тенге), в том числе:

Наименование счета	в тысячах тенге	
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Расходы от курсовой разницы	(1,463)	-
Расходы от покупки-продажи иностранной валюты	(8)	(52)
Расходы от купли-продажи прочих активов	(150)	-
Всего	(1,621)	(52)

3.12. Расходы по подоходному налогу (код строки 21 отчета о совокупном доходе)

Расходы по подоходному налогу Компании за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составили 11,654,902 тыс. тенге (2019: 2,837,306 тыс. тенге).

3.13. Базовая прибыль на одну акцию (код строки 32 отчета о совокупном доходе)

Базовая прибыль на одну акцию рассчитывается путем деления суммы чистой прибыли или убытка за отчетный период, принадлежащей акционерам Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров.

- нераспределенная прибыль текущего года = 3,040,586 тыс. тенге

- средневзвешенное количество простых акций = 397,797,218 штук

Базовая прибыль на одну акцию = 7,64 тенге

4. Пояснения к отчету о движении денег (прямой метод) за период, закончившийся 30 июня 2020 года.

Отчет о движении денег содержит информацию о потоке (поступления и выплаты) денежных средств Компании за период, закончившийся 30 июня 2020 года, классифицируемые по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Расчет произведен на основе прямого метода.

4.1. Чистое движение денег от операционной деятельности (код строки 10 в отчете о движении денег)

За период, закончившийся 30 июня 2020 года, отток денежных средств по операционной деятельности составил (81,555,070) тыс. тенге (2019: (275,021) тыс. тенге), в том числе:

Наименование	в тысячах тенге	
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Расчеты с поставщиками за товары и услуги (код строки 3)	(275,883)	(89,980)
Расчеты с работниками и от имени работников (код строки 6)	(506,596)	(133,958)
Поступления платежей по выкупленным займам и по размещенным вкладам (код строки 7)	16,177,101	7,968
Выплаты по приобретению прав требований ипотечных займов и по размещению денежных средств в краткосрочные срочные вклады (код строки 8)	(96,949,028)	(59,051)
Расчеты по подоходному налогу (код строки 9)	(664)	-
Всего	(81,555,070)	(275,021)

4.2. Чистое движение денег от инвестиционной деятельности (код строки 22 в отчете о движении денег)

За период, закончившийся 30 июня 2020 года, отток денежных средств по инвестиционной деятельности составил (1,059,468,426) тыс. тенге (2019: (980,923,273) тыс. тенге) и связано с инвестированием финансовых инструментов, в том числе:

Наименование	в тысячах тенге	
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Поступление денег от реализации финансовых инвестиций (код стр. 16)	1,640,811	979,799
Выбытие денег при приобретении финансовых инвестиций (код стр. 17)	(1,066,862,053)	(982,072,896)

Вознаграждение, полученное от финансовых инвестиций (код строки 18)	5,752,816	169,824
Всего	(1,059,468,426)	(980,923,273)

4.3. Чистое движение денег от финансовой деятельности (код строки 32 в отчете о движении денег)

Приток денежных средств от финансовой деятельности за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составил 1,040,452,918 тыс. тенге и связано с движением денег от выпуска акций и размещения облигаций (2019: 904,000,000 тыс. тенге).

Наименование	в тысячах тенге	
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года	За период, закончившийся 30 июня 2019 года
Поступление денег от выпуска простых акций (код строки 24)	1,069,358,260	904,000,000
Поступление денег от выпуска финансовых обязательств (код строки 26)	107,329,809	-
Выбытие денег при погашении финансовых обязательств	(108,500,000)	
Дивиденды выплаченные	(27,735,141)	
Прочие выплаты (код строки 27)	(10)	-
Всего	1,040,452,918	904,000,000

За период, закончившийся 31 декабря 2019 года, деньги Компании составили 278,564,324 тыс. тенге (2018: 226,103,910 тыс. тенге) и за период, закончившийся 30 июня 2020 года, чистый приток денежных средств Компании составил 177,993,746 тыс. тенге (2019: 148,905,616 тыс. тенге).

5. Пояснения к отчету об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 июня 2020 года.

За период, закончившийся 30 июня 2020 года, взносы в уставный капитал составили 1 283 617 152 тыс. тенге, в связи с пополнением (формированием) уставного капитала для реализации программ, связанных с деятельностью Компании и реорганизацией Компании (присоединением АО «ИОБ») согласно Решения Акционера от 25 декабря 2019 года № 19/9.

За период, закончившийся 30 июня 2020 года, уставный капитал составил 3,836,733,142 тыс. тенге, в том числе:

Наименование	в тысячах тенге
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года

Остаток на 31 декабря 2019 года	2,553,115,990
Пополнение (формирование) уставного капитала	1,069,358,260
Поступление денег от АО «ИОБ», связанных с реорганизацией	214,258,892
Остаток на 30 июня 2020 года	3,836,733,142

Дополнительный капитал не изменился и за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составил 158 тыс. тенге.

За период, закончившийся 30 июня 2020 года, непокрытый убыток составил (1,055,418,824) тыс. тенге, в том числе:

Наименование	в тысячах тенге
	За период, закончившийся 30 июня 2020 года
Остаток на 31 декабря 2019 года	(1,016,648,985)
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	3,040,586
Чистая прибыль (убыток) отчетного года по прочим операциям	(151,963,968)
Выплата дивидендов	(27,735,141)
Остаток на 30 июня 2020 года	(1,193,307,506)

За период, закончившийся 30 июня 2020 года, капитал Компании составил 2,643,425,794 тыс. тенге.

Изменений в учетной политике за отчетный период не было.

Финансовый директор

А. Суанкулова

Главный бухгалтер

А. Усабаев

Исполнитель
Есимжанова А.Б.
+77773832970


