Годовой отчет ТОО «МеталлИнвестАтырау» за 2021 год

Наш профиль

Товарищество с ограниченной ответственностью «МеталлИнвестАтырау» (далее – ТОО «МеталлИнвестАтырау», Компания) входит в группу компаний «МеталлИнвест», являющуюся одним из крупнейших оптовых поставщиков металлопроката на казахстанском рынке. Группа «МеталлИнвест» присутствует на казахстанском рынке металлических изделий с 2003 года.

ТОО «МеталлИнвестАтырау» было создано в декабре 2015 года. Основными видами деятельности Компании являются оптовая торговля металлопрокатом и трубной продукцией и производство изделий из металла. Компания имеет собственные производственные мощности, на которых осуществляет производство сетки-рабицы, листа профильного, металлочерепицы.

Металлобазы Компании расположены в городах Атырау, Уральске, Актау, Аксае, Костанае, Актобе, Таразе и Шымкенте. Ассортимент предлагаемой продукции насчитывает более тысячи наименований.

В число поставщиков Компании входят крупнейшие российские и казахстанские производители металлопродукции, включая ПАО «Северсталь», концерн «ЕВРАЗ», ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат», Трубная металлургическая компания, АО «АрселорМиттал Темиртау», ООО «КВИН» и другие.

Основополагающими принципами нашего сотрудничества с клиентами являются добросовестность и ориентированность на их потребности. Компания уделяет особое внимание качеству поставляемой металлопродукции: соблюдение нормативных требований выходит за рамки среднеотраслевых и нормативных требований. Мы стремимся полностью удовлетворить требования клиентов к качеству, срокам и объемам поставок.

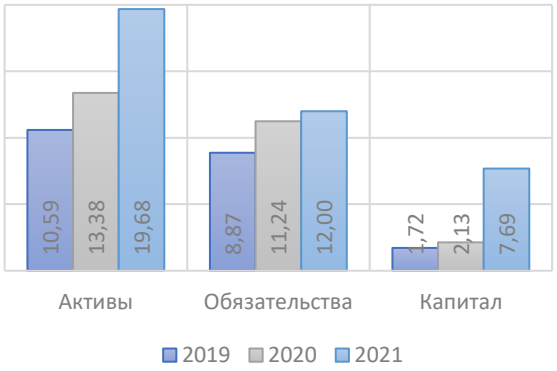
Ключевые показатели

Карантинные ограничения, введенные в 2020 году в связи с пандемией коронавируса, оказали негативное влияние фактически на все отрасли казахстанской экономики. Тем не менее, оперативное реагирование руководством Компании на меняющиеся условия ведения бизнеса, наличие пула постоянных клиентов и положительная репутация Компании позволили ей минимизировать негативное влияние пандемии на свою деятельность.

Реализация правительством пакета стимулирующих мер и смягчение карантина обусловили восстановление экономической активности в 2021 году. В условиях позитивного экономического фона Компания смогла выйти на рынки стран ближнего зарубежья, существенно нарастить объемы продаж и прибыльность деятельности.

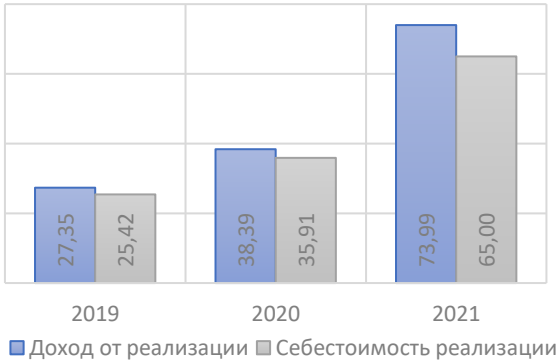
Активы, обязательства и капитал

млрд тенге на конец года



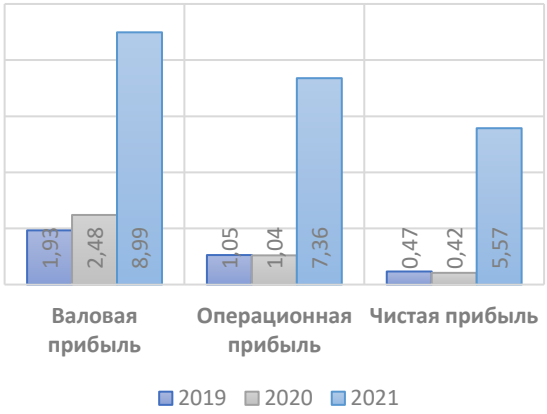
Доход от реализации и себестоимость

млрд тенге за год

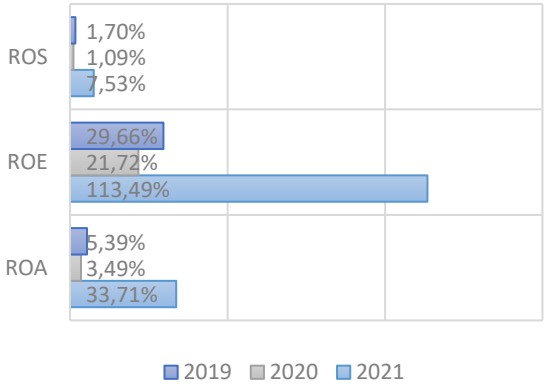


Валовая, операционная и чистая прибыль

млрд тенге за год



Динамика рентабельности



Обращение руководства

Уважаемые клиенты, партнеры, читатели отчета!

ТОО «МеталлИнвестАтырау» представляет Вашему вниманию свой первый Годовой отчет, в котором мы попытались объективно осветить основные результаты нашей деятельности за 2021 год.

Мир вокруг нас быстро изменяется и регулярно бросает нам новые вызовы. Пандемия, с которой мы были вынуждены бороться в 2020 и 2021 годах, оказала серьезное негативное влияние на экономики всех стран, включая Казахстан. Бизнес должен был приспосабливаться к новым реалиям, и далеко не все компании смогли справиться с возникшими трудностями. В то же время кризис способствовал выделению самых жизнеспособных бизнес-субъектов, обладающих существенным запасом прочности, стратегической гибкостью и способностью оперативно решать возникающие проблемы.

Результаты, достигнутые нами в 2021 году, красноречиво говорят о том, что наша Компания с честью прошла испытание кризисом. По итогам отчетного года объем продаж нашей Компании увеличился более чем на 90%, а чистая прибыль выросла в 13 раз и превысила 5,6 млрд тенге. Мы открыли в себе скрытые резервы: расширили пул клиентов, вышли на новые рынки, сохранили рабочие места, увеличили фонд заработной платы.

Тем не менее, мы не собираемся останавливаться на достигнутом. Компания активно работает над наращиванием объемов собственного производства, диверсификацией поставщиков и расширением географии продаж.

Особо стоит подчеркнуть нашу приверженность принципам социальной ответственности бизнеса. Мы стремимся внести посильный вклад с социальное благополучие регионов, где мы работаем, и стремимся к бережному отношению к окружающей среде.

Мы верим в себя, свои силы, свою Компанию. Однако все наши достижения стали возможны благодаря плодотворному сотрудничеству с Вами, наши клиенты и партнеры. Вы оставались с нами в самые трудные для экономики страны году, и мы хотели бы искренне поблагодарить Вас за все наши достижения. Мы верим, что вместе мы добьемся новых успехов, и впереди нас ждут только новые победы.

Искренне Ваш,

Директор ТОО «МеталлИнвестАтырау»

Ербол Бурбаев

Оглавление

Наш профиль **1**

Ключевые показатели **2**

Обращение руководства **3**

I. О Компании **6**

Общая информация *6*

Миссия и видение *7*

Товарная линейка *7*

Крупнейшие поставщики *9*

Собственное производство *10*

Стратегические приоритеты *10*

II. Отчет менеджмента **12**

Макроэкономическая среда *12*

Состояние отрасли *13*

Позиция Компании на рынке *16*

Операционные результаты *17*

Финансовые результаты *18*

III. Корпоративное управление **20**

Система корпоративного управления *20*

Структура капитала *20*

Распределение чистого дохода *20*

Раскрытие информации *21*

Взаимодействие с заинтересованными сторонами *21*

Органы управления *22*

Единственный участник *22*

Единоличный исполнительный орган *24*

Вознаграждение руководящих работников *24*

Предупреждение конфликта интересов *24*

Обеспечение законности и противодействие коррупции *25*

Сделки со связанными сторонами *26*

Внешний аудитор *26*

IV. Управление рисками и контроль бизнес-процессов **27**

Внутренний контроль *27*
Управление рисками *28*
V. Управление персоналом **30**
Кадровая политика и практика трудовых отношений *30*
Состав персонала *30*
Мотивация и обучение персонала *32*
Безопасность и охрана труда *32*
VI. Экологическая и социальная ответственность **34**
Охрана окружающей среды *34*
Ответственность перед клиентами *35*
Социальная ответственность и благотворительность *35*
Приложение 1. Границы отчета **37**
Приложение 2. Аудированная финансовая отчетность за 2021 год **39**
Список сокращений **77**
Контактная информация **78**

I. О Компании

Общая информация

ТОО «МеталлИнвестАтырау» (далее – Компания, Товарищество) было зарегистрировано 10 декабря 2015 года в городе Атырау. Основными видами деятельности Компании являются оптовая торговля металлопрокатом и трубной продукцией и производство изделий из металла. Компания имеет собственные производственные мощности, на которых осуществляет производство сетки-рабицы, листа профильного, металлочерепицы.

Компания входит в группу «МеталлИнвест», в которую входят также ТОО «Уралметаллинвест» и ТОО «Актюбинский трубный завод». Группа присутствует на казахстанском рынке металлоизделий с 2003 года и являющуюся одним из крупнейших оптовых поставщиков металлопроката и трубной продукции.

В настоящее время в распоряжении Компании имеется сеть из восьми металлобаз. Первая металлобаза была открыта Компанией в 2015 году в городе Атырау. В 2016 году были открыты металлобазы а городах Актау, Уральск, Костанай и Аксай, в 2017 году – в городе Шымкент, в 2018 году – в городах Актобе и Тараз.

Компания имеет представительство в Российской Федерации, расположенное в городе Люберцы Московской области. Представительство было создано в 2016 году с целью защиты и представления интересов Компании на территории Российской Федерации.

Сеть металлобаз ТОО «МеталлИнвестАтырау» на карте Казахстана

Миссия и видение

Миссия Компании:

Оперативное и полное удовлетворение потребностей казахстанских потребителей в качественной металлопродукции по доступным ценам.

Видение места в отрасли:

В будущем Компания предполагает сохранить за собой лидирующую позицию в сфере поставок металлопродукции на казахстанский рынок и распространить свое присутствие на большинство регионов Казахстана.

Товарная линейка

На металлобазах компании представлено более тысячи наименований продукции. При приобретении товара Компания оказывает покупателю комплекс сопутствующих услуг (резка металла, доставка и т. д.).

Основные виды металлоизделий, реализуемых ТОО «МеталлИнвестАтырау»

	Арматура строительная	Важная составляющая часть железобетонных конструкций. Арматура повышает прочность бетона, снимает напряжение растяжения и сжатия железобетонных конструкций. Компания предлагает широкий ассортимент термомеханически упрочненной арматуры диаметром от 6 до 32 мм.
	Балка	Линейный элемент несущих конструкций, с различными условиями опирания и работающий преимущественно на изгиб. Изготавливаются различных сечений (тавровая, двутавровая, коробчатая балка, брус и другие).
	Квадрат	Стальной горячекатаный квадрат общего назначения.
	Круг металлический	Металлический круг активно используется на производстве в разных его областях. Особенно широкое получил применение в машиностроении и строительстве здания и других массивных конструкций.

	Лист профильный	Используется во всех сферах строительства как незаменимый строительный материал. Компания реализует горяче- и холоднокатаный, а также просечно-вытяжной лист.
	Полоса стальная	Полоса стальная, или штрипс – сортовой прокат, представляющий собой металлическую полосу определенной длины и ширины.
	Проволока	Используется в производстве канатов, тросов, электродов, пружин, а также электропроводов. В производстве проволоки используются разные типы сплавов и металлов.
	Профнастил	Популярный строительный материал, выполненный из стального листа, используемый при строительстве кровли, заборов и фасадов.
	Саморезы	Саморез – это металлический стержень с головкой и винтовой резьбой. Такой крепеж находит применение, когда нужно соединить детали фурнитуры, гипсокартон с металлическим профилем, листы металла с деревом.
	Сетка металлическая	Используются для создания ограждений, просеивания сыпучих материалов, крепления горных выработок в шахтах и рудниках, при выполнении теплоизоляционных, штукатурных работ, из неё делают клетки и вольеры для животных.
	Труба стальная	Стальные трубы обладают особой прочностью и долговечностью, они широко применяются в промышленности, быту и строительстве. Основными достоинствами являются устойчивость к механическим повреждениям, долгий срок службы, негорючесть и способность выдерживать давление.
	Уголок стальной	Металлические уголки являются основным элементом металлической конструкции. Один из самых распространённых методов применения уголка – изготовление каркасов зданий. Также уголок можно использовать в качестве несущих конструкций или как усилитель бетона.
	Швеллер стальной	Основным преимуществом металлического швеллера является минимальный вес и высокая устойчивость к нагрузкам. Его использование, как правило, позволяет увеличить несущие нагрузки конструкции в целом. Кроме того, он хорошо воспринимает осевые нагрузки и работает на изгиб.

	Шестигранник стальной	Является распространенным материалом в строительстве и в тяжелом машиностроении. Используют стальной шестигранник также для создания декоративных конструкций.
	Элементы кровли	Разнообразные материалы для возведения кровельных конструкций.

Крупнейшие поставщики

В число крупнейших поставщиков Компании входят крупнейшие российские и казахстанские производители металлопродукции, включая ПАО «Северсталь», концерн «ЕВРАЗ», ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат», Трубная металлургическая компания, АО «АрселорМиттал Темиртау», ООО «КВИН».

Северсталь	**ПАО «Северсталь»** – одна из крупнейших российских горно-металлургических компаний, создающая различные продукты и комплексные решения из стали.
EVRAZ	**Группа «ЕВРАЗ»** – одна из крупнейших в мире горнодобывающих компаний с активами в России, США, Канаде, Чехии и Казахстане. ТОО «МеталлИнвестАтырау» поставляет в Казахстан продукцию Западно-Сибирского и Нижне-Тагильского металлургических комбинатов, принадлежащих группе «ЕВРАЗ».
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МАГНИТОГОРСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ	**ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат»** – одно из крупнейших в мире металлургических производств, расположенное в российском городе Магнитогорск.
ТМК Трубная Металлургическая Компания	**Трубная металлургическая компания** – крупнейший в России производитель труб, поставляющий трубную продукцию в 80 стран мира. В собственности Компании находится 13 крупных заводов на территории России, Казахстана, Чехии.
ArcelorMittal	**АО «АрселорМиттал Темиртау»** является крупнейшим предприятием горно-металлургического сектора Казахстана и представляет собой интегрированный горно-металлургический комплекс. Предприятие производит широкий спектр продукции из черных металлов.
КВИН®	**ООО «КВИН»** – крупная российская компания, специализирующаяся на производстве материалов для строительства, ремонта и энергетики.

Собственное производство

На металлобазах Компании имеются собственные производственные мощности, на которых производится четыре вида продукции: сетка рабица, сетка кладочная, стальной пруток и просечно-вытяжные листы.

	Сетка рабица производится из оцинкованной и черной проволоки (ГОСТ 5336-80). Размеры изделия: толщина проволоки 1, 2 и 3 мм, ячейка 45 на 45 мм и 50 на 50 мм, длина 10 м, высота 1,5–2 м.
	Сетка кладочная для армирования железобетонных конструкций производится из проволоки ВР 3, 4 и 5 мм (ГОСТ 6727-80). Размеры изделия: ячейка 5 на 5, 10 на 10, 15 на 15, 20 на 20, 25 на 25 см, длина 0,5–12 м, а ширина 0,5–1м.
	Стальной пруток изготавливается из горячекатаной стали для армирования железобетонных конструкций (ГОСТ 5781-82). Размеры изделия: толщина от 3 до 12 мм, длина от 0,5 до 12 м.
	Просечно-вытяжные листы из стальных заготовок (марка стали Ст3 сп/пс). Размеры изделия: толщина от 3 до 6 мм, раскрой от 65 до 125 см, ширина и длина от 100 до 300 см.

Стратегические приоритеты

Компания осознает все риски, присущие ее деятельности, и возможные негативные изменения внутренней и внешней экономической конъюнктуры. В целях минимизации рисков и обеспечения условий для дальнейшего роста бизнеса Компания выделила для себя три стратегических приоритета.

Стратегический приоритет 1: **Диверсификация поставщиков**	В настоящее время основными поставщиками Компании являются российские металлургические предприятия. Геополитическая напряженность, продолжающееся санкционное давление на Россию и нестабильность курса тенге по отношению к рублю создают риски, связанные с изменением себестоимости и

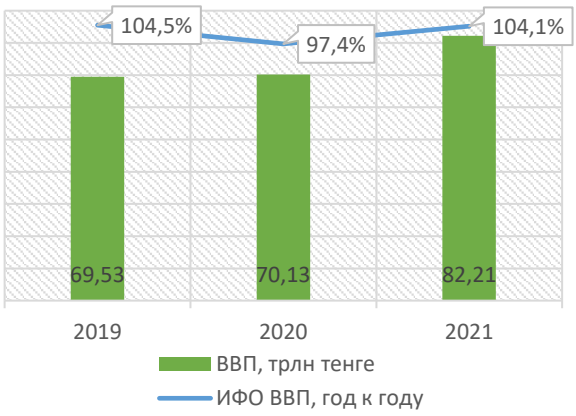
	возможным прекращением поставок из России. В этих условиях Компания акцентирует свои усилия на поисках перспективных поставщиков в странах ближнего и дальнего зарубежья.
Стратегический приоритет II: **Наращивание объемов собственного производства**	Продажа металлоизделий собственного производства дает Компании возможность получать более высокую прибыль за счет прибавочной стоимости. В связи с этим Компания работает над расширением собственных производственных мощностей. В частности, реализуются проекты по созданию линии профнастила в городе Актобе, производственных мощностей на территории порта Актау и расширению линейки продуктов, производимых в городе Атырау.
Стратегический приоритет III: **Выход на новые рынки внутри Казахстана и за его пределами**	Компания планирует нарастить объемы продаж за счет выхода на новые рынки сбыта. С другой стороны, диверсификация рынков позволит минимизировать влияние рисков, обусловленных возможной дестабилизацией макроэкономической обстановки и ухудшением конъюнктуры на отдельных региональных рынках. В настоящее время Компания прорабатывает вопросы, связанные с выходом как на рынки регионов Казахстана, так и на рынки соседних центральноазиатских государств.

II. Отчет менеджмента

Макроэкономическая среда

ВВП Казахстана в номинальном выражении вырос с 70,13 млрд тенге в 2020 году до 82,21 трлн тенге в 2021 году. В структуре ВВП за отчетный год наибольшие удельные веса приходятся на торговлю (17,5%), горнодобывающая промышленность (13,9%) и обрабатывающую промышленность (13,7%).

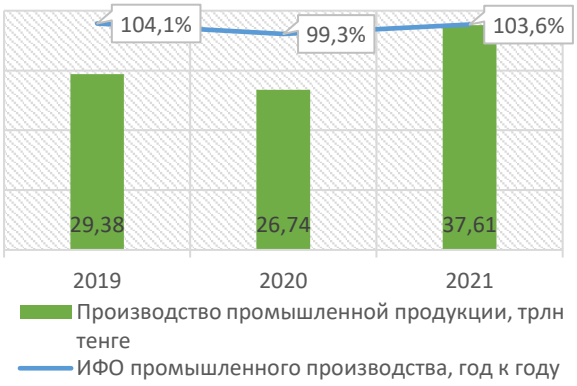
Динамика ВВП



Источник: БНС АСПиР РК

Рост ВВП в реальном выражении составил 4,1%. По темпам роста лидируют сфера информации и связи (+14,6%), торговля (+9,2%), строительство (+7,6%) и обрабатывающая промышленность (+5,6%). Рост добывающей промышленности был гораздо менее выраженным (1,7%), в то время как объем продукции сельского хозяйства снизился на 2,4%.

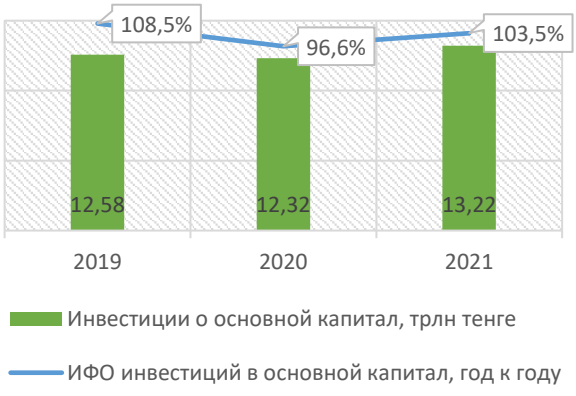
Промышленное производство



Источник: БНС АСПиР РК

Выпуск промышленной продукции в денежном выражении вырос с 26,74 трлн тенге в 2020 году до 37,61 трлн тенге в 2021 году. Реальный рост промышленного производства составил 3,6%, причем рост производства продукции в обрабатывающей промышленности был существенно выше, чем в добывающей (4,7% против 1,9%).

Инвестиции в основной капитал

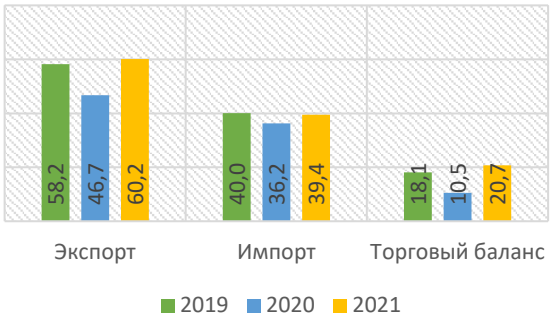


Источник: БНС АСПиР РК

Объем инвестиций в основной капитал вырос по сравнению с предыдущим годом на 0,9 трлн тенге и составил 13,22 трлн тенге. ИФО инвестиций в основной капитал 103,5% (96,6% по итогам 2020 года). Доля инвестиций в основной капитал промышленных предприятий в совокупном объеме инвестиций в основной капитал составила 49,2%.

Динамика внешней торговли

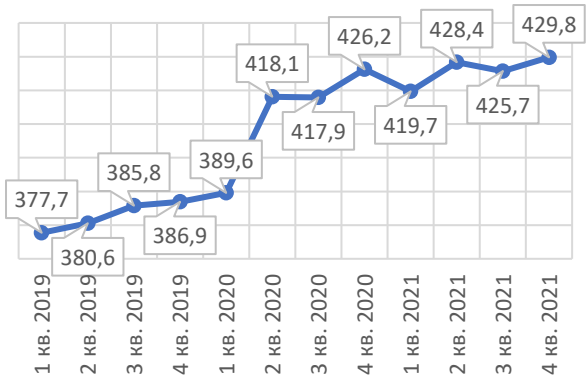
млрд долл.



Источник: НБ РК

Курс тенге к доллару США

тенге/долл.
в среднем за кв.



Источник: НБ РК

Экспорт товаров из Казахстана в 2021 году вырос по сравнению с 2020 годом на 28,8% и достиг 60,2 млрд долл. Основной причиной увеличения объема экспорта стал рост контрактных цен на углеводороды. Рост экспорта сопровождался увеличением положительного сальдо торгового баланса с 10,5 до 20,7 млрд долл.

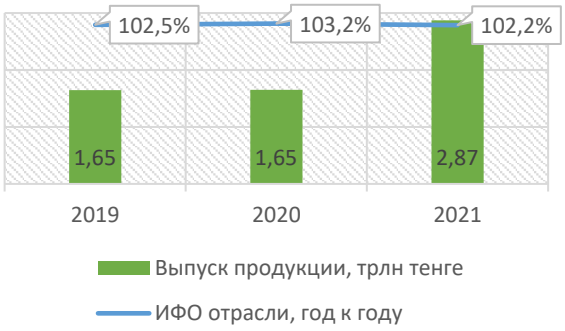
Курс доллара США по отношению к тенге в 2021 года вырос с 420,91 до 431,67 тенге за долл. в начале и конце года соответственно. Среднегодовой курс составил 426,03 тенге за доллар, что несколько выше аналогичного показателя за предыдущий год. Ослабление тенге оказало умеренный негативный эффект на импортеров товаров вследствие роста цена на ввозимую продукцию в пересчете на национальную валюту.

Состояние отрасли

Совокупный выпуск металлургической продукции в Казахстане в текущих ценах вырос с 5,66 трлн тенге в 2020 году до 7,68 трлн тенге в 2021 году. Рост объема выпуска в денежном выражении был обусловлен исключительно ростом цен: производство металлургической продукции в натуральном выражении снизилось по итогам отчетного года на 1,2%. При этом падение физического объема производства по отрасли в целом было связано с падением объемов выпуска на 3% благородных и цветных металлов, на который по итогам 2021 года приходится свыше 60% совокупного производства металлургической продукции в ценовом выражении.

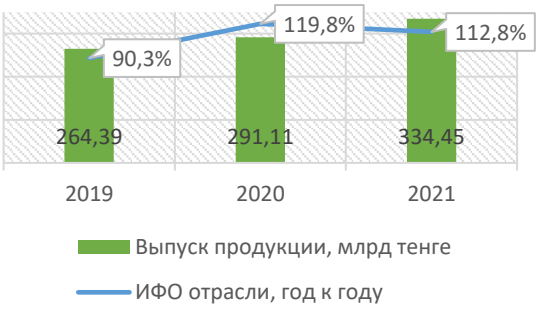
В то же время объемы производства в черной металлургии и сфере производства простых металлических изделий выросли как в денежном, так и натуральном выражении. Так, выпуск продукции черной металлургии за исключением литья металлов (подклассы ОКЭД 24.1–24.3) вырос на 2,2% в натуральном выражении и на 73,8% в денежном. Объем производства готовых металлических изделий за исключением машин и оборудования (раздел ОКЭД 25) вырос на 12,8% в натуральном и на 14,9% в денежном выражении.

Производство продукции черной металлургии за исключением литья



Источник: БНС АСПиР РК

Производство готовых металлических изделий за исключением машин и оборудования

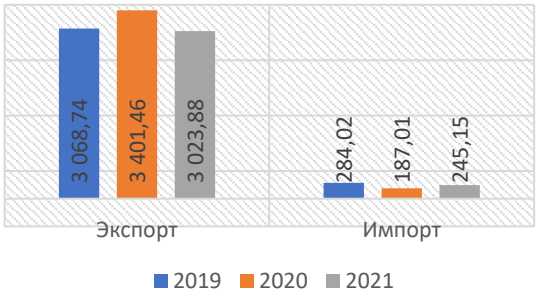


Источник: БНС АСПиР РК

Одной из основных статей Казахстанского экспорта являются черные металлы (гр. 72 ТН ВЭД ЕАЭС), объем поставок которых за рубеж по итогам 2021 года превысил 3 млн тонн. В то же время импорт изделий из черных металлов (гр. 73 ТН ВЭД ЕАЭС) существенно превышает экспорт (201,3 против 59,7 тыс. тонн). При этом в последние годы наблюдается существенное падение объемов импорта изделий из черных металлов при некотором росте экспорта, обусловленное замещением импортируемой продукции за счет роста собственного производства.

Экспорт и импорт черных металлов в натуральном выражении

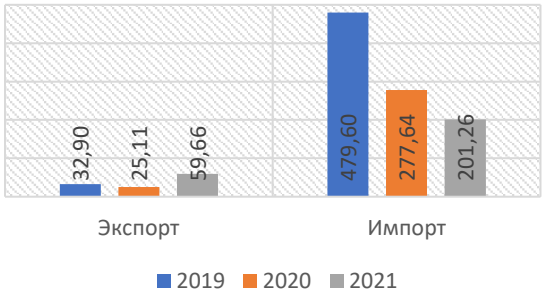
тыс. тонн



Источник: КГД МФ РК

Экспорт и импорт изделий из черных металлов в натуральном выражении

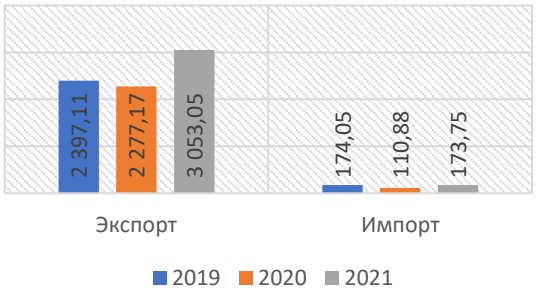
тыс. тонн



Источник: КГД МФ РК

Экспорт и импорт черных металлов в денежном выражении

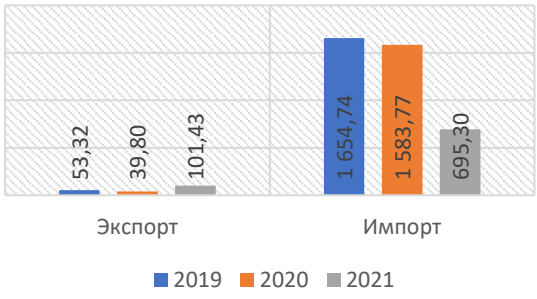
млн долл.



Источник: КГД МФ РК

Экспорт и импорт изделий из черных металлов в денежном выражении

млн долл.



Источник: КГД МФ РК

Необходимо отметить, что спрос казахстанских потребителей на изделия из металла удовлетворяется в значительной степени за счет импорта. При этом в ряде случаев (например, некоторые виды труб и стального проката) на внутреннем рынке реализуются только импортируемая продукция. Таким образом, на казахстанском рынке металлоизделий имеются серьезные перспективы для импортозамещения.

Доля импорта отдельных видов продукции из металла на внутреннем рынке в 2021 году (оценка на основе данных баланса ресурсов и их использования)

тыс. тонн

Вид продукции	**Производство**	**Экспорт**	**Импорт**	**Реализация на внутреннем рынке**	**Доля импорта на внутреннем рынке**
Стержни и прутки горячекатаные; профили открытые из стали нержавеющей, горячекатаные, горячепротянутые или горячепрессованные, но без дальнейшей обработки	835,36	172,01	880,25	1 543,60	57,03%
Профили сварные и конструкции шпунтовые из стали и изделия из черных металлов для железнодорожных путей	35,76	16,52	19,09	38,32	49,80%
Прокат плоский шириной менее 600 мм холоднокатаный (без покрытия, стальной и плакированный, с гальваническим или прочим покрытием)	-	6,60	106,98	100,38	100,00%
Профили и уголки, полученные холодной штамповкой или гибкой из стали и листы ребристые из стали нелегированной (углеродистой)	185,33	1,46	17,56	201,43	8,72%
Плоский прокат	3 056,27	2 190,82	455,86	1 321,31	34,50%
Трубы разных диаметров, профили полые бесшовные из стали	420,37	138,86	8 277,62	8 559,13	96,71%
Фитинги для труб стальные, не литые	5,67	0,84	12,94	17,77	72,81%
Проволока, полученная путем холодного вытягивания	32,73	2,17	97,68	128,24	76,17%
Трубы большого и малого диаметров; профили пустотелые из чугуна литейного	-	0,04	3,20	3,15	100,00%
Трубы и фитинги литые для труб из чугуна литейного	-	-	0,71	0,71	100,00%
Металлоконструкции строительные сборные	97,31	0,14	20,02	117,19	17,08%
Металлоконструкции и их части	139,43	13,36	96,50	222,57	43,36%
Конструкции прочие, части конструкций, плиты, прутки, уголки, профили и изделия аналогичные из металлов черных или алюминия	119,66	10,40	92,97	202,23	45,97%

Источник: БНС АСПиР РК, собственные расчеты (значения могут незначительно расходиться по причине округления показателей до сотых)

Позиция Компании на рынке

Базовым рынком для компании являются западные регионы Казахстана (Актюбинская, Атырауская, Западно-Казахстанская и Мангистауская области). Рыночная доля Компании в реализации металлоизделий в этих регионах составляет в общей сложности 30–35%.

Главными конкурентными преимуществами Компании являются широкая филиальная сеть и наличие собственной производственной базы. Компания рассчитывает на увеличение объема продаж в среднесрочном периоде за счет увеличения емкости рынка, в том числе за счет роста объемов строительства.

В то же время на рынке металлоизделий наблюдается высокий уровень конкуренции. Основными конкурентами Компании являются ТОО «Стальной двор», ТОО «КазТемирКонтракт», ТОО «Шариф Металл», ТОО «Лидер-металл».

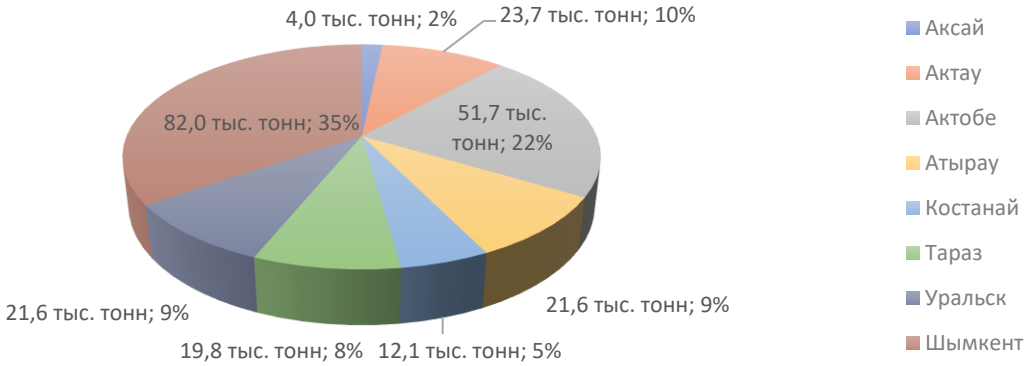
ТОО «Стальной двор»	Компания существует с 1999 года. Осуществляет реализацию металлических изделий, закупаемых в Казахстане, России и Украине, через филиальную сеть, представленную в городах Нур-Султан, Алматы, Актобе, Атырау, Караганда, Павлодар и Шымкент.
ТОО «КазТемирКонтракт»	Компания основана в 2005 году. Осуществляет реализацию металлических изделий, закупаемых на металлургических комбинатах России и стран СНГ. Осуществляет реализацию через филиалы в городах Нур-Султан, Алматы, Актобе, Актау, Уральск и Атырау.
ТОО «Шариф Металл»	Компания осуществляет свою деятельность с 1995 года. Особенностью деятельности является реализация дефицитных позиций (листы из низколегированной стали, круг и балки из специальной стали и т. п.). Осуществляет реализацию металлоизделий, закупаемых в Казахстане и на металлургических предприятиях России. Офисы продаж компании расположены в городах Алматы и Ташкент (Узбекистан).
ТОО «Лидер-металл»	Компания зарегистрирована в 2008 году. Осуществляет реализацию широкого ассортимента металлопродукции, поставляемой с металлургических предприятий Казахстана и России. Компания имеет две металлобазы в городе Алматы, а также филиалы, расположенные городах Актау и Тараз.
ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	Компания была создана в 2007 году и занимается реализацией широкого перечня металлопродукции, поставляемой из России и Казахстана. Головной офис компании расположен в Алматы, филиалы МСК расположены в Нур-Султане, Алматы, Актобе, Караганде, Павлодаре, Шымкенте, Усть-Каменогорске.

Операционные результаты

В 2021 году Компанией было реализовано 241,46 тыс. тонн металлоизделий, из которых на собственную продукцию приходится 4,83 тыс. тонн (2,00% от совокупного объема реализации). Выручка от реализации товаров, собственной продукции и сопутствующих услуг составила 73,99 млрд тенге, в том числе выручка от реализации собственной продукции и оказания сопутствующих услуг – более 2,63 млрд тенге (3,55% от совокупной выручки). Доля выручки от реализации товаров на экспорт составила 6,28%.

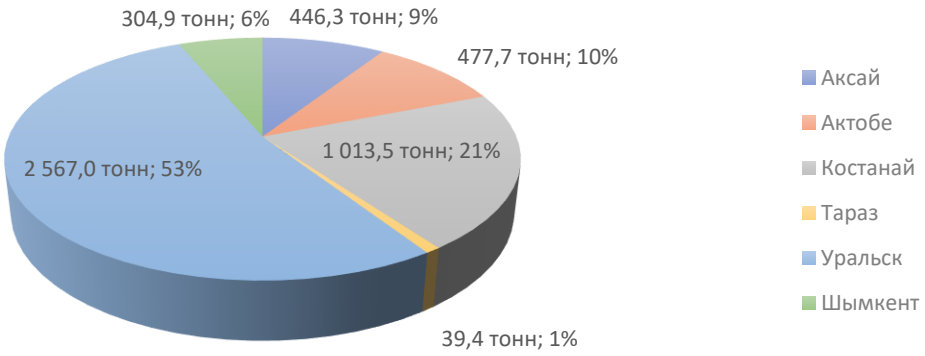
Реализация продукции других производителей осуществляется во всех регионах присутствия. Наибольший удельный вес в физическом объеме реализации продукции других производителей приходится на металлобазы, расположенные в Шымкенте (35%) и Актобе (22%).

Географическая структура реализации продукции других производителей в 2021 году



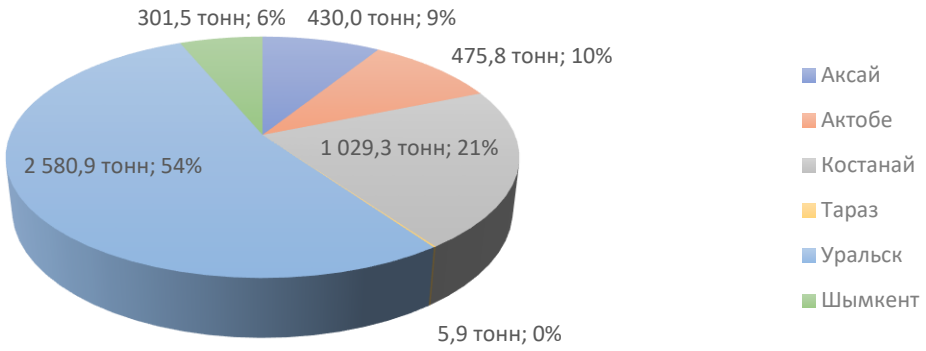
Производство и реализация собственной продукции осуществляется на шести металлобазах, расположенных в городах Аксай, Актобе, Костанай, Тараз, Уральск и Шымкент. Наиболее значимые производственные мощности расположены в городах Аксай (53% от совокупного объема) и Костанай (21% от совокупного объема).

Географическая структура собственного производства в 2021 году



Всего в 2021 году было произведено 4 848,7 тонны продукции, из которых в отчетном периоде было реализовано 4 823,3 тонны. Географическая структура реализации и географическая структура выпуска продукции примерно соответствуют друг другу.

Географическая структура реализации собственной продукции в 2021 году



Финансовые результаты

Совокупные активы Компании выросли за отчетный год на 47,1% и составили 19 681,1 млн тенге. Краткосрочные активы увеличились с 12 511,9 до 18 727 млн тенге (на 49,7%) преимущественно за счет роста товарно-материальных запасов с 3 725,7 до 7 891,2 млн тенге (в 2,1 раза) и прочих краткосрочных активов с 3 341,1 до 5 375,3 млн тенге (на 60,9%). Рост долгосрочных активов был обусловлен ростом стоимости основных средств на 19,3%, который компенсировал снижение балансовой стоимости активов в форме права пользования на 3,3%.

Обязательства Компании увеличились за счет роста краткосрочных обязательств (преимущественно финансовых) на 6,9%. Увеличение собственного капитала было обусловлено ростом нераспределенной прибыли с 885,7 до 6 437,0 млн тенге.

Структура баланса

млн тенге на конец года

	2019	*2020*	*2021*	*Изм. 2021/2020*
Краткосрочные активы	9 588,3	12 511,9	18 727,6	49,7%
Долгосрочные активы	1 002,2	865,1	953,5	10,2%
Активы, всего	**10 590,5**	**13 377,0**	**19 681,1**	**47,1%**
Краткосрочные обязательства	8 485,9	10 936,1	11 688,9	6,9%
Долгосрочные обязательства	388,5	306,7	306,7	0,0%
Обязательства, всего	**8 874,4**	**11 242,8**	**11 995,6**	**6,7%**
Собственный капитал	**1 716,2**	**2 134,2**	**7 685,5**	**в 3,6 раза**

Выручка от реализации выросла в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 35 605,7 млн тенге, в то время как прирост себестоимости составил 29 097,3 млн тенге. Более выраженный прирост выручки стал причиной роста валовой прибыли в 3,6 раза и чистой прибыли в 13,3 раза. При этом рентабельность активов (ROA) выросла с 3,5% до 33,7%, рентабельность собственного капитала (ROE) – с 1,1% до 113,5%, рентабельность продаж (ROS) по чистой прибыли – с 1,1% до 7,5%.

Доходы и расходы

млн тенге за год

	2019	*2020*	*2021*	*Изм. 2021/2020*
Выручка от реализации	27 351,6	38 387,3	73 993,0	92,8%
Себестоимость	25 420,4	35 906,8	65 004,1	81,0%
Валовая прибыль	**1 931,2**	**2 480,5**	**8 988,9**	**в 3,6 раза**
Прочие доходы	1 418,5	1 652,8	998,2	-39,6%
Расходы по реализации	838,3	833,4	1 259,5	51,1%
Административные расходы	228,5	275,5	349,3	26,8%
Прочие расходы	1 242,7	1 972,3	1 023,3	-48,1%
Операционная прибыль	**1 040,3**	**1 052,2**	**7 355,1**	**в 7 раз**
Финансовые доходы	2,3	2,5	10,6	в 4,2 раза
Финансовые расходы	434,4	511,4	386,3	-24,5%
Прибыль до налогообложения	**608,2**	**543,3**	**6 979,4**	**в 12,8 раза**
Расходы по подоходному налогу	142,0	125,2	1 407,1	в 11,2 раза
Чистая прибыль за период	**466,2**	**418,1**	**5 572,3**	**в 13,3 раза**
ROA	5,4%	3,5%	33,7%	-
ROE	29,7%	21,7%	113,5%	-
ROS по чистой прибыли	1,7%	1,1%	7,5%	-

III. Корпоративное управление

Система корпоративного управления

Корпоративное управление в ТОО «МеталлИнвестАтырау» направлено на повышение качества управленческих решений, рост эффективности деятельности, снижение издержек и минимизацию рисков, обеспечение соблюдения требований законодательства и этических норм и принципов в деятельности Компании, укрепление ее репутации. Корпоративное управление Компании строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Система корпоративного управления Компании предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между ее подразделениями, должностными лицами и работниками.

Основополагающими принципами корпоративного управления Компании являются:

- Принцип эффективного управления и разграничения полномочий;
- Принцип соблюдения баланса между интересами Единственного участника, партнеров, клиентов и инвесторов;
- Принцип прозрачности, своевременности и объективности раскрытия информации о деятельности Компании;
- Принципы законности и этики;
- Принципы эффективной кадровой политики;
- Принцип охраны окружающей среды;
- Принцип социальной ответственности.

Принципы, заложенные в систему корпоративного управления Компании, обязательны к соблюдению всеми ее сотрудниками вне зависимости от занимаемой должности, социального статуса, материального положения пола и возраста.

Структура капитала

Уставный капитал Компании составляет 1 248 498 000 (один миллиард двести сорок восемь миллионов четыреста девяносто восемь тысяч) тенге. Единственным участником Компании является физическое лицо – нерезидент Республики Казахстан Ишкулов Игорь Ильясович. В течение отчетного период изменений размера уставного капитала и состава собственников Компании не было.

Распределение чистого дохода

В соответствии с положениями Устава ТОО «МеталлИнвестАтырау», чистый доход Компании распределяется в соответствии с решением ее Единственного участника. В 2021 году в пользу Единственного участника было

распределено 21 млн тенге, в 2020 году – решения о распределении чистой прибыли не было, в 2019 году было распределено 177 млн тенге.

Раскрытие информации

Компания считает информационную открытость и прозрачность своей деятельности непременным условием для укрепления своей репутации и повышения эффективности взаимодействия с поставщиками, клиентами, инвесторами, кредиторами и регулирующими органами. В то же время при предоставлении информации Компания исходит из необходимости обеспечения информационной безопасности и соблюдения принципа разумной достаточности во избежание распространения конфиденциальной информации.

Компания обеспечивает своевременное и полное предоставление информации Единственному учредителю, действующим и потенциальным инвесторам, партнерам и регулирующим органам. Раскрытие информации о корпоративных событиях Компании осуществляется с использованием следующих каналов:

- Публикация на сайте KASE;
- Публикация сообщения на интернет-ресурсе Компании;
- Адресное сообщение заинтересованному лицу;
- Публикация в СМИ.

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

В число ключевых заинтересованных сторон Компании входят поставщики, клиенты, арендодатели, кредиторы, инвесторы и регулирующие органы. Компания стремится к долгосрочному устойчивому развитию бизнеса с учетом интересов всех заинтересованных сторон.

В ходе повседневной деятельности Компания уделяет внимание взаимодействию со своими заинтересованными сторонами и построению эффективных коммуникаций с ними. С этой целью предпринимаются усилия для информирования ключевых заинтересованных сторон о текущей деятельности Компании, ее финансовом состоянии и перспективах развития. Мнение и ожидания ключевых заинтересованных сторон учитывается при принятии управленческих решений руководством Компании и раскрытии информации о деятельности Компании.

Заинтересованные стороны	Ожидания заинтересованных сторон	Процесс взаимодействия
Клиенты	Предоставление приемлемых условий сотрудничества, соблюдение деловой этики	Проведение переговоров, встреч, иные формы обратной связи
Поставщики	Сохранение долгосрочных партнерских отношений, соблюдение деловой этики	Проведение переговоров, встреч, иные формы обратной связи
Арендодатели	Сохранение долгосрочных партнерских отношений, соблюдение условий предоставления имущества в аренду	Проведение переговоров и встреч, иные формы обратной связи
Кредиторы	Сохранение долгосрочных партнерских отношений, соблюдение условий кредитования	Отчеты, проведение встреч, совместных обсуждений
Инвесторы	Выполнение обязательств, соблюдение законодательства, информационная открытость	Публикация информации о деятельности Компании
Регулирующие органы	Соблюдение законодательства, рост платежей в бюджет	Обращения, проверки со стороны регулирующих органов, проведение встреч

Органы управления

Функции высшего органа управления Компании выполняет Единственный участник.

Функции единоличного исполнительного органа Компании выполняет Директор Компании.

В структуре органов управления Компании отсутствуют наблюдательный совет и комитеты при высшем и исполнительном органах управления.

Единственный участник

Единственный участник выполняет функции, аналогичные общему собранию участников (акционеров) в других компаниях. С 10 декабря 2015 года Единственным участником Компании является Ишкулов Игорь Ильясович.

Ишкулов Игорь Ильясович

Родился 19 сентября 1971 года в селе Саракташ Оренбургской области (Российская Федерация), гражданин Российской Федерации.
В 1998 году окончил факультет правоведения Международного института управления, бизнеса и права (Алматы).
В 1989–1992 годах работал в деревообрабатывающем цехе завода «Металлист» (Уральск).
В 1992–1993 годах работал плотником в коммунальном хозяйстве города Уральск.
В 1992–1993 годах работал на должности менеджера отдела снабжения ТОО «ПромТехСнаб».
С 2003 года – создатель и руководитель группы «МеталлИнвест».

К исключительной компетенции Единственного участника относятся:

- Изменение Устава Компании, включая изменение размера ее уставного капитала, или утверждение Устава в новой редакции;
- Образование исполнительного органа Компании и досрочное прекращение его полномочий;
- Принятие решения о передаче Компании или ее имущества в доверительное управление;
- Утверждение годовой финансовой отчетности;
- Распределение чистого дохода;
- Утверждение внутренних нормативных документов, регулирующих деятельность Компании;
- Принятие решения об участии Компании в капитале других организаций;
- Принятие решения о реорганизации либо ликвидации Компании;
- Принятие решения о назначении ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- Принятие решения об использовании всего имущества Компании в качестве залога;
- Принятие решения о внесении дополнительных взносов в имущество товарищества.

Единственный участник Компании вправе принять к рассмотрению любой вопрос, связанный с ее деятельностью. Решения, входящие в компетенцию высшего органа управления, принимаются Единственным участником единолично и оформляются в письменной форме.

В 2021 году Единственным участником принимались решения о распределении чистого дохода Компании, реализации имущества Компании и представлении должностным лицам Компании права заключать сделки от ее имени.

Единоличный исполнительный орган

Текущее руководство деятельностью Компании осуществляет Директор, который подотчетен Единственному участнику и организует выполнение его решений. Директор Компании действует от имени Компании без доверенности, а также имеет право выдавать доверенности на представление интересов Компании, в т. ч. доверенности с правом передоверия.

Директор принимает решения о назначении работников на должность и их увольнении, определяет систему оплаты труда, устанавливает должностные оклады и размер премиальных надбавок, принимает решения о премировании, поощрении и наложении дисциплинарных взысканий.

С 10 декабря 2015 года Директором Компании является Бурбаев Ербол Аманжолович.

Бурбаев Ербол Аманжолович

Родился 25 июля 1986 года, гражданин Российской Федерации.
В 2008 году окончил Западно-Казахстанскую гуманитарную академию с присвоением квалификации «Финансист».
В 2008–2009 годах проходил службу в рядах Вооруженных сил Российской Федерации.
С 2014 года по настоящее время занимает должность начальника коммерческого отдела в ТОО «Уралметаллинвест»
С 2015 года по настоящее время является Директором ТОО «МеталлИнвестАтырау».

Вознаграждение руководящих работников

Совокупный размер вознаграждения Директора в 2021 год составил 2 702 814 (два миллиона семьсот две тысячи восемьсот четырнадцать) тенге. В указанную сумму включает в себя сопутствующие налоги и выплаты. Премии и иные бонусные выплаты единоличному исполнительному органу в 2021 году и по его итогам не выплачивались.

Предупреждение конфликта интересов

В практике корпоративного управления Компании особое внимание уделяется минимизации возможности возникновения конфликта интересов.

Должностные лица Компании обязаны уведомлять руководство о сделках с заинтересованностью и иных действиях, в которых они выступают заинтересованными сторонами. Все сотрудники Компании обязаны воздерживаться от совершения действий и принятия решений, которые могут привести к возникновению конфликтных ситуаций, а также заблаговременно сообщать вышестоящему должностному лицу о своем намерении работать по совместительству в другой организации и предоставить информацию, подтверждающую, что предполагаемая работа не противоречит интересам Компании.

Все должностные лица Компании несут ответственность, установленную законодательством Республики Казахстан, перед Единственным участником и Компанией за вред, причиненный их действиями/бездействием и за убытки Компании, в том числе и в случае предложения к заключению и/или принятия решения о заключении крупных сделок и/или сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, повлекших возникновение убытков Компании в результате их недобросовестных действий/бездействия, включая и цели получения ими или их аффилированными лицами прибыли в результате заключения таких сделок с Компанией.

Обеспечение законности и противодействие коррупции

Компания строго придерживается принципа законности, предполагающего неукоснительное соблюдения требований законодательства Республики Казахстан. В целях соблюдения законности и предотвращения коррупции все работники Компании обязаны:

- ❖ исполнять должностные и функциональные обязанности в строгом соответствии с требованиями законодательства и внутренних нормативных актов Компании;
- ❖ осуществлять трудовую деятельность в пределах прав и полномочий, закрепленных в должностных инструкциях;
- ❖ независимо от занимаемой должности и осуществляемых функций исключать действия, связанные с влиянием каких-либо личных, имущественных (финансовых) и иных интересов, препятствующих добросовестному исполнению должностных обязанностей;
- ❖ соблюдать нейтральность и предпринимать усилия для исключения влияния на профессиональную деятельность решений сотрудничающих сторон, политических партий, общественных и религиозных объединений;
- ❖ соблюдать нормы служебной, профессиональной этики и правила делового поведения.

В отчетном периоде фактов нарушения законодательства и совершения коррупционных правонарушений работниками Компании зафиксировано не было.

Сделки со связанными сторонами

В отчетном году Компания осуществила операции со связанными сторонами на общую сумму 45 661 966 тыс. тенге. Расчеты по операциям со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами и посредством взаимозачета требований.

Сделки ТОО «МеталлИнвестАтырау» со связанными сторонами в 2021 году

Связанная сторона	*Операция*	*Сумма, тыс. тенге*
ТОО «Уралметаллинвест»	Реализация товаров	20 290 157
	Приобретение сырья и материалов	7 197 458
ТОО «Актюбинский трубный завод	Реализация товаров	4 053 340
	Приобретение сырья и материалов	5 962 386
ИП Коньков Алексей Сергеевич	Услуги погрузки и разгрузки товаров	675
	Реализация товаров	5 893 850
	Приобретение сырья и материалов	2 327 600
ИП Бурбаев Ербол Аманжолович	Аренда основных средств	63 480

Внешний аудитор

При выборе внешнего аудитора Компания руководствуется следующими критериями:

- ❖ Наличие у аудитора безупречной репутации;
- ❖ Квалификация аудитора и его знание специфики отрасли Компании;
- ❖ Разумный баланс между ценой и качеством аудиторских услуг.

С 2019 года аудит финансовой отчетности Компании осуществляет ТОО «ALMIR CONSULTING», государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан № 0000014, выданная МФ РК 27 ноября 1999 года.

IV. Управление рисками и контроль бизнес-процессов

Внутренний контроль

Система внутреннего контроля (СВК) Компании представляет собой совокупность методик и процедур, направленных на обеспечение упорядоченного и эффективного ведения хозяйственно-экономической деятельности. СВК включает в себя процедуры надзора и проверки, осуществляемых руководящими сотрудниками Компании в рамках своих полномочий.

Внутренний контроль в региональных филиалах Компании осуществляется заместителями Директора, выполняющими функции руководителей филиалов. Дополнительным средством контроля являются ревизионные проверки, которые проводятся в плановом режиме и по специальным заданиями руководства. Для проведения ревизий в Компании была учреждена должность ревизора. Ревизор находится в подчинении заместителя директора по финансам и осуществляет контрольно-ревизионные функции следующими методами:

- Документальные ревизии финансово-хозяйственной деятельности подразделений на предмет правильности ведения бухгалтерского и управленческого учета, в т. ч. контроль корректности ведения отчетности на основе первичных документов;
- Инвентаризация имущества и контроль расходования товарно-материальных запасов.

Плановые ревизии и иные виды проверок в региональных филиалах Компании проводятся не реже одного раза в квартал. Внеплановые ревизии и проверки проводятся по поручению руководства Компании в случае возникновения необходимости. При проведении ревизий и проверок ревизор вправе запрашивать у сотрудников Компании необходимые документы, а также устные и письменные пояснения.

В рамках осуществления своей деятельности ревизор:

- дает руководителю проверяемого подразделения оперативные указания об устранении выявленных нарушений и недостатков, а также проведении контрольных проверок отдельных работ;
- своевременно оформляет результаты ревизии и представляет их руководствую для принятия необходимых мер;
- участвует в разработке и проведении мероприятий, направленных на повышение эффективности использования финансовых средств, усиление контроля за хозяйственно-финансовой деятельностью предприятия, обеспечение сохранности собственности предприятия и правильной организации бухгалтерского учета.

Положения Устава Компании предусматривают возможность привлечения внешнего аудитора для проведения ревизий в случае возникновения необходимости.

Управление рисками

Компания уделяет существенное внимание управлению рисками, присущими ее деятельности. Процесс управления рисками координируется непосредственно Директором Компании. Руководством Компани регулярно проводится сбор и обобщение информации по потенциальным и реализовавшимся рискам и разрабатываются меры по их минимизации.

Компания выделяет следующие виды рисков, оказывающих непосредственное влияние на ее деятельность:

- ❖ Кредитный риск;
- ❖ Риск ликвидности;
- ❖ Рыночный риск;
- ❖ Операционный риск;
- ❖ Репутационный риск;
- ❖ Политические и правовые риски.

Кредитный риск – риск невыполнения обязательств контрагентом Компании по дебиторским и иным обязательствам. Целью управления кредитным риском является минимизация потерь Компании вследствие невыполнения заемщиками своих обязательств.

Средний срок товарного кредита, предоставляемого Компанией клиентам, составляет 30 дней. Компания использует собственную систему оценки кредитоспособности клиента, предполагающую сбор и обобщение информации о его бизнес-модели, финансовом состоянии и деловой репутации. По результатам оценки принимается решение о предоставлении клиенту товарного кредита и максимальном размере кредита.

Компания размещает временно свободные средства в казахстанских банках. Руководство Компании проводит периодический сбор и обобщение информации о финансовом состоянии казахстанских банков и их кредитных рейтингах с целью оценки целесообразности размещения средств в тех или иных банках и принятия соответствующих решений.

Риск ликвидности представляет собой риск невыполнении Компанией своих обязательств по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных и непредвиденных условиях. Компания осуществляет регулярный мониторинг ожидаемых денежных потоков и уровня ликвидности. В целях оценки риска ликвидности не менее одного раза в месяц проводится гэп-анализ – аналитическое распределение будущих денежных потоков по срокам с целью выявления возможности появления кассовых разрывов. Для минимизации риска ликвидности Компания регулярно проводит работу по диверсификации доступных источников краткосрочного финансирования в дополнение к имеющимся банковским вкладам.

Рыночный риск Компании заключается в возможности изменения закупочных цен на поставляемые в Казахстан товары и размера обязательств

Компании вследствие изменения конъюнктуры и макроэкономических условий. В большинстве случаев реализация рыночного риска обусловлена изменением курсов валют, используемых Компанией для проведения расчетов. Управление рыночным риском осуществляется путем:

- ❖ Минимизации отрицательной валютной позиции по активам и обязательствам Компании;
- ❖ Поддержании необходимого уровня ликвидных активов, номинированных в иностранной валюте.

С целью минимизации влияния на деятельность Компании колебаний курса российского рубля на закупочные цены Компания начала работу по географической (страновой) диверсификации поставщиков.

Операционный риск – риск убытка в результате неадекватных или ошибочных внутренних процессов, действий сотрудников, сбоев в технических системах или внешних событий. Минимизация операционного риска осуществляется путем эффективного распределения обязанностей и прав между сотрудниками, а также посредством осуществления внутреннего контроля, включая проведение ревизий и проверок.

Репутационный риск заключается в вероятности риск потери прибыли или поставщиков вследствие ухудшения деловой репутации Компании. В целях минимизации репутационного риска Компания придерживается политики выполнения взятых на себя обязательств в строгом соответствии с заключенными договорами и договором публичной оферты, регулярно проводит контроль качества поставляемой продукции. Компания стремится к налаживанию эффективного взаимодействия со всеми заинтересованными сторонами и придерживается принципа максимальной информационной открытости.

Политические и правовые риски связаны с изменениями в законодательстве Казахстана и стран поставщиков и клиентов, а также возможностью принятия политических решений руководством Казахстана и стран поставщиков и клиентов, которые окажут негативное влияние на деятельность Компании. В целях минимизации политических и правовых рисков руководство Компании регулярно отслеживает изменения в законодательстве и политическую ситуацию в Казахстане и странах клиентов и партнеров, а также разрабатывает меры реагирования на случай неблагоприятных с точки зрения бизнеса Компании политических решений и изменений в правовом регулировании.

V. Управление персоналом

Кадровая политика и практика трудовых отношений

Кадровая политика Компании направлена на ее удовлетворении потребностей в сотрудниках достаточного уровня квалификации с учетом меняющихся социально-экономических условий и ситуации на рынке труда. Ключевыми приоритетами кадровой политики Компании являются:

- ❖ привлечение, развитие и удержание высокопрофессиональных и ключевых работников;
- ❖ регулирование социально-трудовых отношений, предупреждение и недопущение трудовых конфликтов;
- ❖ формирование партнерских отношений между Компанией и ее сотрудниками;
- ❖ совершенствование системы оплаты труда и мотивации.

Взаимодействие Компании и ее работников осуществляется в строгом соответствии с нормами трудового законодательства Республики Казахстан. В Компании утвержден состав согласительной комиссии для решения трудовых споров. В согласительную комиссию входят три члена от работодателя и три члена от трудового коллектива. В 2021 году случаев обращения сотрудников в согласительную комиссию не было.

В Компании не допускается дискриминация сотрудников по полу, возрасту, социальному статусу и иным критериям. Вознаграждение, выплачиваемое работникам, определяется исключительно трудом каждого конкретного сотрудника и его вкладом в результаты деятельности Компании вне зависимости от пола, возраста и иных различий. Компания не допускает использования детского и принудительного труда.

В отчетном периоде в Компании не было зафиксировано случаев нарушения трудового законодательства и дискриминации сотрудников.

Состав персонала

Среднесписочная численность персонала Компании увеличилась со 185 сотрудников в 2020 году до 198 сотрудников в 2021 году, при этом коэффициент текучести кадров снизился с 42,2% до 31,3%. Всего в 2021 году было принято на работу 79 новых сотрудников (в 2020 году – 58), уволено 62 сотрудника (в 2020 году – 78). Увольнение происходило по инициативе сотрудников либо по согласованию сторон.

Количество руководящих сотрудников осталось неизменным и составило 10 человек, численность административно-управленческого персонала увеличилась с 43 до 44 сотрудников, количество рабочего персонала выросло со 132 до 144 сотрудников. Доля рабочих в персонале Компании составила 72,7%,

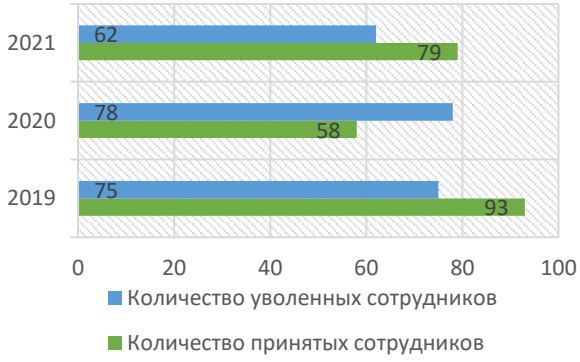
административно-управленческого персонала – 22,2%, руководящего состава – 5,1%.

В структуре персонала доминирует возрастная группа от 30 до 50 лет, на которую приходится 51,5% от общего количества сотрудников. В возрастную группу от 18 до 30 лет входят 31,5% сотрудников, доля работников старше 50 лет составляет 17,2%.

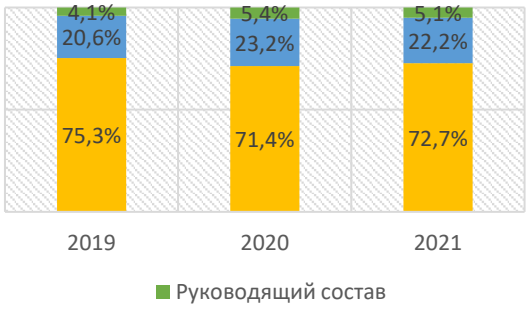
Доля женщин в персонале Компании составила в 2021 году 20,7% (41 из 198 сотрудников). При этом коэффициент текучести кадров среди сотрудников женского пола существенно ниже в сравнении с сотрудниками мужского пола (9,7% против 54,9%).

Численность сотрудников и коэффициент текучести кадров

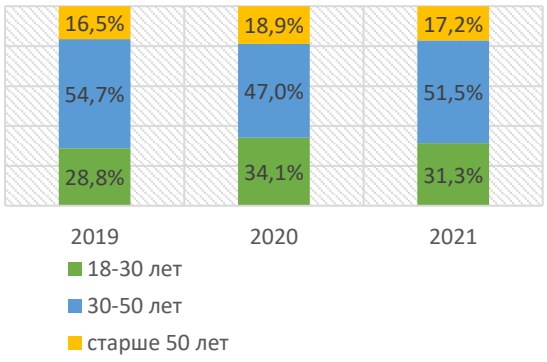
Количество уволенных и принятых сотрудников



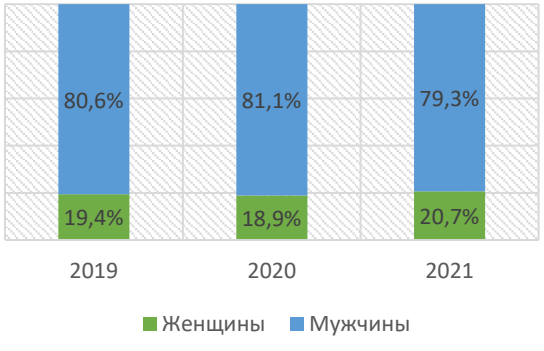
Структура персонала в разбивке по категориям сотрудников



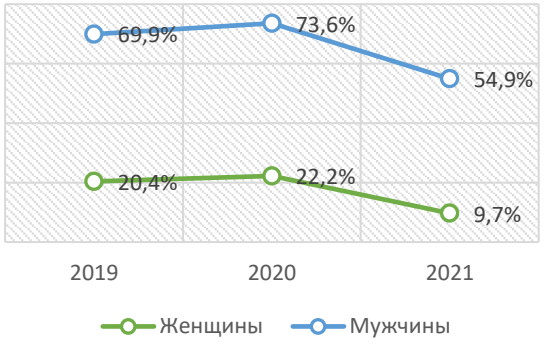
Структура персонала в разбивке по возрасту сотрудников



Структура персонала в разбивке по полу



Коэффициент текучести кадров в зависимости от пола



Среднемесячная заработная плата сотрудников в 2021 году

Совокупный размер заработной платы, выплаченной сотрудникам в 2021 году, составил 418 618 690 тенге. Среднемесячная заработная плата всех сотрудников Компании составила 176,2 тыс. тенге, среднемесячная заработная плата сотрудников-женщин – 182,9 тыс. тенге, сотрудников-мужчин – 174,4 тыс. тенге.

Мотивация и обучение персонала

В рамках материального стимулирования работников в Компании действует система премирования, которая призвана способствовать усилению их заинтересованности в повышении индивидуального уровня производительности труда, качества выполнения поставленных задач, профессионализма и ответственности за выполняемую работу. В Компании предусмотрено премирование по итогам месяца и года, а также поощрения за отдельные результаты труда и индивидуальные достижения.

Компания приветствует инициативы сотрудников, направленные на рост их профессионализма, и предоставляет им возможности для профессионального роста и личного развития. В Компании широко применяется организованное обучение на производстве (производственно-техническая учеба) и практика наставничества, когда более опытные сотрудники передают вновь принятым на работу свои профессиональные навыки и опыт.

Безопасность и охрана труда

ТОО «МеталлИнвестАтырау» считает здоровье и безопасность работников безусловным приоритетом в процессе организации труда. Компания полагает, что:

- ее цели и задачи могут быть реализованы только при условии выполнения всех установленных нормативов по безопасности труда;
- признание и обеспечение приоритета жизни и здоровья работников и других лиц к результатам деятельности.

Основные положения по безопасности и охране труда (БиОТ) работников отражены в инструкциях по охране труда, утверждаемых Директором для каждой должности. Каждый вновь принятый работник проходит ознакомительный инструктаж по безопасности труда перед началом выполнения своих обязанностей.

Согласно действующим в Компании требованиям по БиОТ, каждый работник обязан:

- ❖ Выполнять только ту работу, которая определена рабочей инструкцией;
- ❖ Соблюдать правила внутреннего трудового распорядка;
- ❖ Правильно применять средства индивидуальной и коллективной защиты;
- ❖ Соблюдать требования охраны труда;
- ❖ Немедленно извещать своего непосредственного или вышестоящего руководителя о любой ситуации, угрожающей жизни и здоровью людей, о каждом несчастном случае, происшедшем на производстве, или об ухудшении состояния своего здоровья, в том числе о проявлении признаков острого профессионального заболевания (отравления);
- ❖ Проходить обучение безопасным методам и приемам выполнения работ и оказанию первой помощи пострадавшим на производстве, инструктаж по охране труда, проверку знаний требований охраны труда;
- ❖ Проходить обязательные периодические медицинские осмотры (обследования), а также проходить внеочередные медицинские осмотры (обследования) по направлению работодателя в случаях, предусмотренных законодательством;
- ❖ Уметь оказывать первую помощь пострадавшим при несчастных случаях;
- ❖ Уметь применять первичные средства пожаротушения;
- ❖ Поддерживать порядок на рабочих местах, очищать их от мусора, снега, наледи, не допускать нарушений правил складирования материалов и конструкций.

Все металлобазы Компании оборудованы аптечками и наборами медицинских принадлежностей, предназначенными для оказания первичной медицинской помощи при получении сотрудниками производственных травм.

В 2021 году Компания провела организованную выездную вакцинацию сотрудников от COVID-19.

VI. Экологическая и социальная ответственность

Охрана окружающей среды

ТОО «МеталлИнвестАтырау» разделяет общепринятые экологические ценности, уделяет в своей деятельности особое внимание вопросам охраны окружающей среды. Деятельность Компании не оказывает существенного прямого влияния на состояние окружающей среды и видовое разнообразие на прилегающих территориях. Тем не менее, Компания стремится рационально использовать природные ресурсы, показывая тем самым пример всем заинтересованным сторонам.

Экологическая политика Компании предполагает:

- минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы;
- постоянное улучшение системы экологического менеджмента;
- нетерпимость к экологическим рискам;
- обеспечение охраны окружающей среды на производственных и складских территориях;
- контроль за соблюдением в подразделениях Компании экологического законодательства;
- энергосбережение и рациональное использование природных и энергетических ресурсов;
- применение ресурсосберегающих технологий.

В целях улучшения экологической обстановки в районах своей деятельности Компания провела в 2021 году озеленение территорий, прилегающих к ее производственным объектам. В рамках этого мероприятия саженцы деревьев и кустарников были высажены на 60% свободной территории металлобаз. Совокупные расходы Компании на озеленение территорий в 2021 году составили 267 537 тенге.

Образование твердых отходов в процессе деятельности Компании составило в 2021 году 312,55 м^3. Потребление электроэнергии составило 187 650 кВт*ч, потребление природного газа – 90 340 м^3. В процессе деятельности Компании не образуются производственные сточные воды, хозяйственно-бытовые стоки от офисного здания, отведение которых осуществляется в городскую канализацию.

Образование отходов и потребление ресурсов в 2021 году

	в натуральном выражении	*расходы*
Образование и вывоз твердых отходов	312,55 м^3	618 017,05 тенге
Потребление электроэнергии	187 650 кВт*ч	16 641 735,34 тенге
Потребление природного газа	90 340 м^3	3 180 271,17 тенге

В 2021 году Компания провела ряд мероприятий, направленных на уменьшение потребления ресурсов в процессе основной деятельности. В частности, в производственных и складских помещениях Компании была проведена замена люминесцентных ламп на более экономичные светодиодные лампы, а также проведено утепление зданий с целью снижения потребления ресурсов для их обогрева. Кроме того, Компания предпринимает усилия для снижения объема отходов, образующихся в процессе производственной и сбытовой деятельности.

Ответственность перед клиентами

Основополагающими принципами нашего сотрудничества с клиентами являются добросовестность и ориентированность на их потребности. Компания уделяет особое внимание качеству поставляемой металлопродукции: соблюдение нормативных требований выходит за рамки среднеотраслевых и нормативных требований. Мы стремимся полностью удовлетворить требования клиентов к качеству, срокам и объемам поставок.

В 2021 году фактов несоответствия поставляемой Компанией металлопродукции нормативным требованиям и отраслевым стандартам зафиксировано не было. На Компанию не налагались штрафы, взыскания и предупреждения, связанные с негативным воздействием продукции Компании на здоровье и безопасность клиентов либо с недостоверностью информации и маркировки о свойствах продукции (продуктов, оказанных услуг), включая рекламу, продвижение и спонсорство.

Компания не продает товары, запрещенные на некоторых рынках или вызывающие вопросы у заинтересованных сторон и являющиеся предметом публичного обсуждения. Продажа продукции Компании осуществляется в полном соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

Социальная ответственность и благотворительность

ТОО «МеталлИнвестАтырау» считает социальную ответственность неотъемлемой частью своей корпоративной культуры. Компания понимает под социальной ответственностью добровольный вклад бизнеса в развитие общества в социальной, экономической и экологической сферах, связанный напрямую с основной деятельностью компании и выходящий за рамки определенного законом минимума.

Корпоративная социальная ответственность ТОО Компании предполагает, в том числе, что в процессе принятия управленческих решений ее руководство учитывает не только интересы Компании, ее сотрудников и Единственного участника, но и интересы общества и ценности, которых оно придерживается.

Одним из проявлений социальной ответственности Компании является благотворительность. В 2021 году Компания провела следующие благотворительные мероприятия:

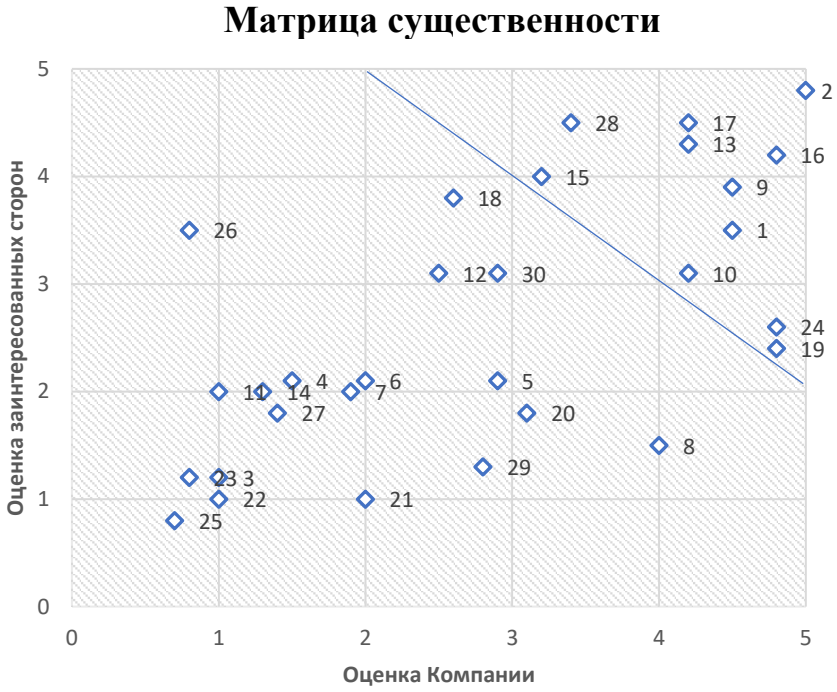
- ❖ Финансирование участия молодого спортсмена в международном турнире по таэквондо в городе Минск (Беларусь) в размере 500 тыс. тенге. Спортсмен одержал победу в соревнованиях;
- ❖ Приобретение вещей и продуктов для детского дома «Шанырак» в городе Уральск на сумму 100 тыс. тенге.

Приложение 1. Границы отчета

Целью подготовки Годового отчета ТОО «МеталлИнвестАтырау» за 2021 год является раскрытие существенной информации о деятельности Компании всем заинтересованным сторонам, включая поставщиков, клиентов, арендодателей, кредиторов, инвесторов и регулирующие органы. В Отчете содержится информация о существенных аспектах деятельности Компании за период с 1 января по 31 декабря 2021 года. Внешнее заверение информации о деятельности в области устойчивого развития не проводилось.

При подготовке Отчета были учтены нормы казахстанского законодательства, требования Казахстанской фондовой биржи, а также лучшие практики подготовки годовых отчетов.

При подготовки настоящего отчета учитывался принцип существенности, предполагающий полное отражение наиболее важных аспектов (тем) деятельности Компании. Существенность тем определялась исходя из оценки заинтересованных сторон, с которыми взаимодействует Компании, и оценки представителей менеджмента Компании. Оценки проводилась по пятибалльной шкале, где 5 баллов соответствуют максимальной значимости, 1 балл – минимальной. Ниже представлена матрица существенности, сформированная на основе полученных оценок. Темы, признанные наиболее значимыми Компанией и представителями заинтересованных сторон, отражены в правом верхнем углу матрицы.



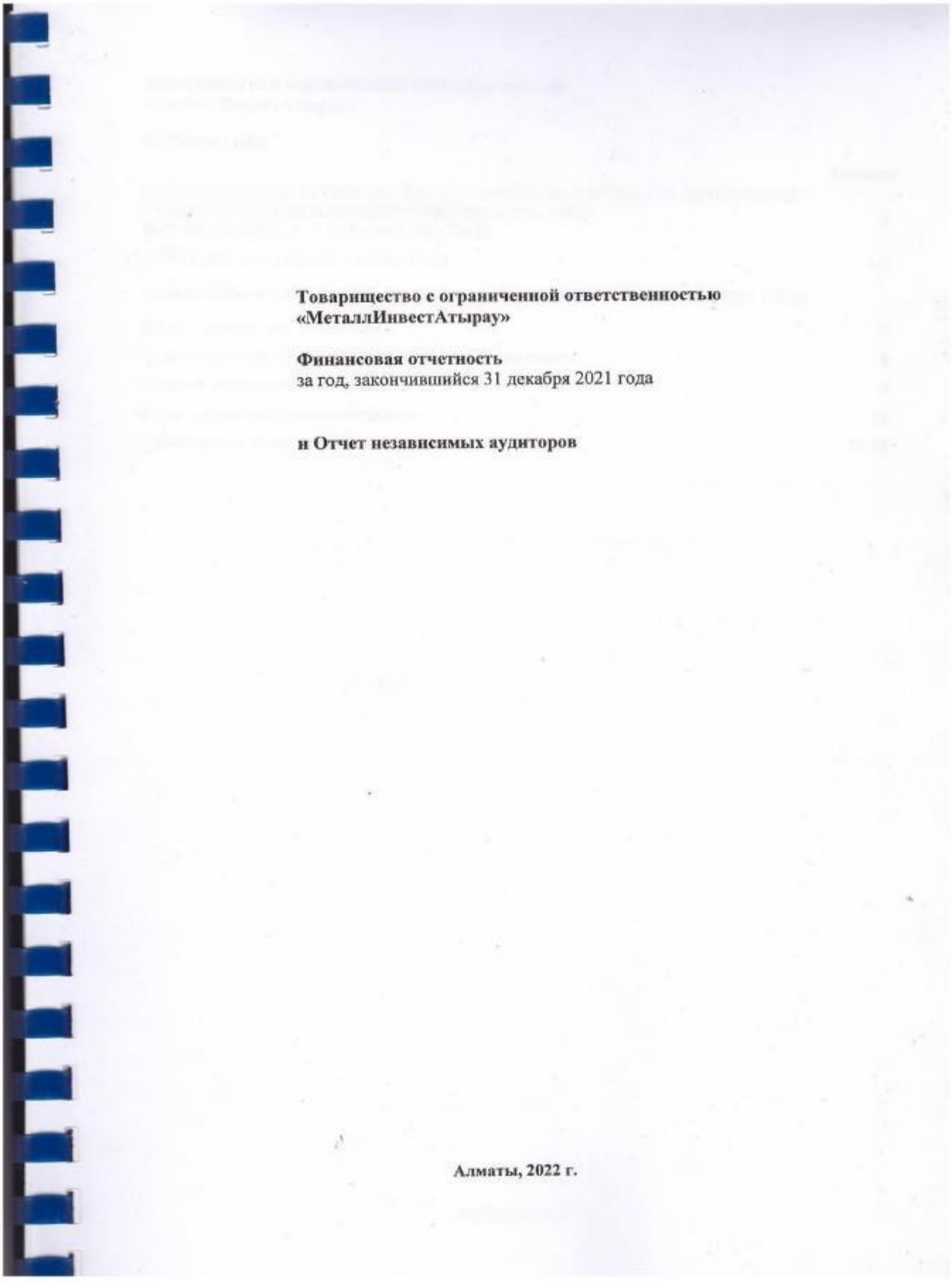
Перечень тем, отмеченных в матрице (цветом выделены темы, признанные значимыми)**:**

Экономические темы	
Экономические результаты	1
Присутствие на рынке	2
Косвенное экономическое воздействие	3
Практика закупок	4
Противодействие коррупции	5
Неконкурентное поведение	6
Налогообложение	7

Экологические темы	
Материалы	8
Энергия	9
Вода	10
Биоразнообразие	11
Выбросы	12
Отходы	13
Экологическая оценка поставщиков	14

Социальные темы	
Наем сотрудников	15
Практика трудовых отношений	16
Здоровье и безопасность на рабочем месте	17
Обучение и образование	18
Разнообразие и равные возможности	19
Противодействие дискриминации	20
Свобода ассоциации и ведения коллективных переговоров	21
Детский труд	22
Принудительный или обязательный труд	23
Практика обеспечения безопасности	24
Права местных сообществ	25
Оценка социального воздействия поставщиков	26
Государственная (публичная) политика	27
Здоровье и безопасность потребителя	28
Маркировка продукции и услуг	29
Неприкосновенность частной жизни потребителя	30

Приложение 2. Аудированная финансовая отчетность за 2021 год



Товарищество с ограниченной ответственностью
«МеталлИнвестАтырау»

Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

и Отчет независимых аудиторов

Алматы, 2022 г.

Товарищество с ограниченной ответственностью
«МеталлИнвестАтырау»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 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	11-38

Товарищество с ограниченной ответственностью «МеталлИнвестАтырау»

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

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

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля 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;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

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

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Компании 20 апреля 2022 года.

От имени руководства ТОО «МеталлИнвестАтырау»:

Бурбаев Е.А.
Директор

20 апреля 2022 года

Грачева Е.В.
Главный бухгалтер

20 апреля 2022 года

«ALMIR CONSULTING»
жауапкершілігі шектеулі
серіктестігі
Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы
Әл-Фәраби көшесі 19, «Нұрлы- Тау» Бизнес
Орталығы, корпус 2 Б, 4 қабат, 403 кеңсе
телефондары: 8(727) 311 01 18 (19, 20)
факс: 8 (727) 3110118
email: almirconsulting@mail.ru

Товарищество с ограниченной
ответственностью
«ALMIR CONSULTING»
Республика Казахстан, г. Алматы
Ул. Аль-Фараби 19, Бизнес Центр
«Нурлы-Тау», корпус 2 Б, 4 этаж, офис 403
телефоны: 8(727) 311 01 18 (19, 20)
факс: 8 (727) 311 01 18
email: almirconsulting@mail.ru

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

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

Участнику и руководству ТОО «МеталлИнвестАтырау»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Мнение аудиторов

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

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

Основание для выражения мнения

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

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.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности

Оценка уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» является ключевой областью суждения руководства Компании. Выявление факторов значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания актива, определение значений вероятности дефолта и уровня потерь при дефолте являются процессами, включающими значительное использование

субъективного суждения, допущений и анализ различной исторической, текущей и прогнозной информации.

Использование различных моделей и допущений может существенно повлиять на уровень резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности. В силу существенности сумм по торговой дебиторской задолженности покупателей и заказчиков Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, значительного использования профессионального суждения, оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки представляла собой ключевой вопрос аудита.

Информация об оценках руководства и размере ожидаемых кредитных убытках по торговой дебиторской задолженности представлена в Примечаниях 5 и 7.

Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита

Наши аудиторские процедуры включали в себя анализ методологии оценки резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, а также анализ и тестирование средств контроля над процессами выявления факторов значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания актива, включающих срок просроченной задолженности и наличие реструктуризации задолженности по причине ухудшения кредитного качества актива, анализ действий руководства по ликвидации условий возникновения кредитных убытков по дебиторской задолженности связанных сторон.
В рамках аудиторских процедур мы провели, на выборочной основе, анализ допущений и тестирование исходных данных, использованных Компанией при оценке резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, а также пересчет резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности.

На основании наших процедур мы пришли к заключению, что оценка уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности Компании является обоснованной.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 29 к финансовой отчетности, в котором раскрывается информация о существенности операций Компании со связанными сторонами. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, 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 ошибок; 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 ошибок, 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, подготовленной 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 в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Аудитор
ТОО «ALMIR CONSULTING» **Трегуба И.Е.**

Квалификационное свидетельство аудитора
№0000464 от 14.11.1998 года.
20 апреля 2022 года, г. Алматы

ТОО «МеталлИнвестАтырау»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ по состоянию на 31 декабря 2021 года

(в тысячах тенге)

	Примечание	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Денежные средства	6	565 260	65 872
Краткосрочная дебиторская задолженность	7	4 844 406	5 280 493
Запасы	8	7 891 221	3 725 719
Текущий налог на прибыль		51 426	98 783
Текущие налоговые активы	9	245 390	36 202
Прочие краткосрочные активы	10	5 129 913	3 304 868
Основные средства	11	618 875	518 962
Активы в форме права пользования	12	334 646	346 103
Итого активы		**19 681 137**	**13 377 002**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые обязательства	13	4 391 455	3 156 964
Краткосрочная кредиторская задолженность	14	5 647 392	5 920 845
Обязательства по аренде	15	361 859	374 414
Краткосрочные оценочные обязательства	16	13 332	13 008
Прочие краткосрочные обязательства	17	1 538 710	1 749 089
Отложенные налоговые обязательства	18	42 862	28 458
Итого обязательства		**11 995 610**	**11 242 778**
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		1 248 498	1 248 498
Нераспределенная прибыль		6 437 029	885 726
Итого капитал		**7 685 527**	**2 134 224**
Итого обязательства и капитал		**19 681 137**	**13 377 002**

От имени руководства ТОО «МеталлИнвестАтырау»:

Бурбаев Е.А.
Директор

20 апреля 2021 года

Грачева Е.В.
Главный бухгалтер

20 апреля 2021 года

Примечания на страницах с 11 по 38 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

ТОО «МеталлИнвестАтырау»

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

(в тысячах тенге)

Наименование показателей	Примечание	2021 год	2020 год
Доходы от реализации продукции, товаров и оказания услуг	19	73 993 029	38 387 284
Себестоимость реализованной продукции, товаров и оказанных услуг	20	(65 004 080)	(35 906 791)
Валовая прибыль		**8 988 949**	**2 480 493**
Прочие доходы	21	998 157	1 652 836
Расходы по реализации	22	(1 259 489)	(833 391)
Административные расходы	23	(349 258)	(275 485)
Прочие расходы	24	(1 023 250)	(1 972 291)
Итого операционная прибыль		**7 355 109**	**1 052 162**
Финансовые доходы	25	10 615	2 521
Финансовые расходы	26	(386 338)	(511 413)
Прибыль до налогообложения		**6 979 386**	**543 270**
Расходы по подоходному налогу	27	(1 407 083)	(125 208)
Чистая прибыль за период		**5 572 303**	**418 062**
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход за период		**5 572 303**	**418 062**

От имени руководства ТОО «МеталлИнвестАтырау»:

Бурбаев Е.А.
Директор

20 апреля 2022 года

Грачева Е.В.
Главный бухгалтер

20 апреля 2022 года

Примечания на страницах с 11 по 38 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ТОО "Aimir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

ТОО «МеталлИнвестАтырау»

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

(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Сальдо на 31 декабря 2019 года	**1 248 498**	**467 664**	**1 716 162**
Совокупный доход за год	-	418 062	**418 062**
Сальдо на 31 декабря 2020 года	**1 248 498**	**885 726**	**2 134 224**
Совокупный доход за год	-	5 572 303	**5 572 303**
Выплата дивидендов	-	(21 000)	**(21 000)**
Сальдо на 31 декабря 2021 года	**1 248 498**	**6 437 029**	**7 685 527**

От имени руководства ТОО «МеталлИнвестАтырау»:

Бурбаев Е.А.
Директор

20 апреля 2022 года

Грачева Е.В.
Главный бухгалтер

20 апреля 2022 года

Примечания на страницах с 11 по 38 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ТОО "Almir Auditing" г.Алматы
Для аудиторских отчетов

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

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, в том числе:	**70 077 132**	**37 343 517**
реализация продукции, товаров, услуг	68 510 014	35 590 375
авансы полученные	1 538 710	1 749 089
полученные вознаграждения по депозиту	7 278	2 143
прочие поступления	21 130	1 910
2. Выбытие денежных средств, в том числе:	**(70 539 748)**	**(36 046 183)**
платежи поставщикам за товары и услуги	(58 396 027)	(28 908 976)
авансы выданные	(5 126 195)	(3 290 138)
выплаты по заработной плате	(334 057)	(186 929)
выплаты по вознаграждениям по займам	(315 890)	(465 613)
корпоративный подоходный налог	(1 346 000)	(147 000)
другие платежи в бюджет	(4 778 875)	(2 930 224)
прочие выплаты	(242 704)	(117 303)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	**(462 616)**	**1 297 334**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, в том числе:	**22 200**	**15 000**
реализация основных средств	22 200	15 000
2. Выбытие денежных средств, в том числе:	**(253 025)**	**(152 041)**
приобретение основных средств	(253 025)	(152 041)
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	**(230 825)**	**(137 041)**
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, в том числе:	**23 339 516**	**16 506 897**
получение займов	23 339 516	16 506 897
2. Выбытие денежных средств, в том числе:	**(22 130 689)**	**(17 647 003)**
выплата дивидендов	(21 000)	-
погашение займов	(22 109 689)	(17 647 003)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	**1 208 827**	**(1 140 106)**
Итого увеличение + /- уменьшение денежных средств	**515 386**	**20 187**
Влияние обменных курсов валют к тенге	***(15 998)***	***(62 415)***
Денежные средства на начало периода	**65 872**	**108 100**
Денежные средства на конец периода	**565 260**	**65 872**

* В течение 2021 года произведены неденежные операции-взаимозачеты дебиторской и кредиторской задолженности по одним и тем же контрагентам на общую сумму 12 380 605 тысяч тенге (в 2020 году на общую сумму 4 152 157 тысяч тенге).

От имени руководства ТОО «МеталлИнвестАтырау»:

Бурбаев Е.А.
Директор

20 апреля 2022 года

Грачева Е.В.
Главный бухгалтер

20 апреля 2022 года

Примечания на страницах с 11 по 38 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

"Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

1. Общая часть

ТОО «МеталлИнвестАтырау» (далее – Компания) зарегистрировано Управлением юстиции города Атырау Департамента Юстиции Атырауской области. Справка о государственной регистрации юридического лица, БИН 151240008361, регистрационный номер 1468-е-1915-01-ТОО(ИУ) от 10 декабря 2015 года.

Юридический и фактический адрес: 060000, Республика Казахстан, г. Атырау, ул. Куттыгай батыра, 12.

Основными видами деятельности Компании являются: торговля металлическими изделиями и изготовление металлоизделий.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов составляет 192 и 178 человек соответственно.

Компания имеет Представительство в городе Люберцы Московской области (Российская Федерация), зарегистрированное в декабре 2016 года. Представительство осуществляет защиту и представительство интересов Компании. Представительство не обладает статусом юридического лица и не имеет законченного отчета о финансовом положении.

Компания в июне 2019 года выпустила индексированные купонные облигации без обеспечения, ISIN: KZ2P00006034, в количестве 1 500 тысяч штук с номинальной стоимостью одной облигации 1 000 тенге. Срок обращения 3 года, ставка вознаграждения 7,12 % годовых, выплата вознаграждения производится два раза в год с даты начала обращения. 09 августа 2019 года облигации включены в торговые списки Фондовой биржи Республики Казахстан. Листинговая комиссия Казахстанской фондовой биржи (далее - KASE) 18 августа 2021 года приняла решение о переводе облигаций Компании из категории «облигации» альтернативной площадки в категорию «облигации» основной площадки официального списка KASE. На отчетную дату облигации не были размещены.

Участники

Уставный капитал Компании составляет 1 248 498 тысяч тенге, и по состоянию на 31 декабря 2021 года полностью сформирован.
По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года единственным участником Компании является физическое лицо-нерезидент Республики Казахстан Ишкулов Игорь Ильясович.

2. Принципы представления финансовой отчетности Компании

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

Отчетный год охватывает период с 01 января по 31 декабря.

Ответственными лицами Компании за финансовую отчетность являются:

Руководитель – Бурбаев Ербол Аманжолович,
Главный бухгалтер – Грачева Елена Владимировна.

Заявление о соответствии

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

Принцип непрерывности деятельности и использование метода начисления

При подготовке финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принцип непрерывности деятельности.

Финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Компания не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Финансовая отчетность, 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.

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

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. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности

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

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

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

Поправки предусматривают следующее:

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

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

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

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

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

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

- ***МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»***, вступает в силу с 01 января 2023 года, допускается досрочное применение;

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

- ***Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»***, вступают в силу с 01 января 2023 года, применяются ретроспективно;
- ***Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы»***, вступают в силу с 01 января 2022 года, применяются перспективно;
- ***Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»***, вступают в силу с 01 января 2022 года, применяются ретроспективно;
- ***Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»***, вступают в силу с 01 января 2022 года, применяются ретроспективно;
- ***Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» - дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности***, вступает в силу с 01 января 2022 года, допускается досрочное применение;
- ***Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» - комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств***, вступает в силу с 01 января 2022 года, допускается досрочное применение;
- ***Поправка к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» - налогообложение при оценке справедливой стоимости***, вступает в силу с 01 января 2022 года, допускается досрочное применение;
- ***Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»***, вступают в силу с 01 января 2023 года, допускается досрочное применение;
- ***Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям №2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»***, вступают в силу с 01 января 2023 года, допускается досрочное применение.

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

4. Обзор существенных аспектов учетной политики

Финансовые активы

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

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

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

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

Обесценение финансовых активов

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

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

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

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

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе и средства на банковских счетах.

Запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации.

Себестоимость запасов включает все затраты, понесенные в ходе обычной деятельности, связанные с доставкой запасов на место и приведением их в текущее состояние.

Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя: стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов, но не включает расходы по займам.

Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по реализации.

Основные средства

На момент приобретения основные средства отражаются по цене приобретения с учетом расходов, необходимых для доведения актива до рабочего состояния и доставки к месту назначения. Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив, в зависимости от ситуации, лишь когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, перейдут к Компании и стоимость этого актива может быть рассчитана достоверно. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в составе прибыли или убытка в течение того финансового периода, в котором они были понесены.

Когда отдельный предмет основных средств состоит из основных компонентов с различными сроками полезной службы, они учитываются как отдельные статьи основных средств.

Износ основных средств, напрямую не относящихся к производству продукции и ее первичной переработке, учитывается в составе прибыли или убытка на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы. Износ начисляется с месяца, следующего после приобретения или ввода в эксплуатацию. На землю амортизация не начисляется.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Группы основных средств	*Срок полезной службы (лет)*
Здания и сооружения	10 - 25
Машины и оборудование	6 – 7
Компьютерное оборудование	5
Транспортные средства	6 – 7
Прочие	6 – 7

В последующем основные средства учитываются по первоначальной стоимости с учетом накопленных убытков от обесценения.
Балансовая стоимость актива незамедлительно списывается до его возмещаемой стоимости, если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия, либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в состав прибыли или убытка при прекращении признания актива.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

Обесценение нефинансовых активов

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

Финансовые обязательства

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

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

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

Зачет финансовых активов и обязательств

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

Аренда

В момент заключения договора Компания оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Компания определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

Компания в качестве арендатора

Компания применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Компания признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.

Активы в форме права пользования

Компания признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Если у Компании отсутствует достаточная уверенность в том, что она получит право собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: предполагаемый срок полезного использования актива или срок аренды. Активы в форме права пользования проверяются на предмет обесценения.

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Компания признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Компания исполнит этот опцион, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Компанией опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Компания использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, производится переоценка балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

Налогообложение

Подоходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подоходный налог признается в составе прибыли или убытка, отложенный налог признается в составе прибыли или убытка, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или в прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или в 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 необлагаемые 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.

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

Активы и обязательства по текущему подоходному налогу оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам.

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путём определения временных разниц на отчётную дату между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности на отчетную дату. 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 статьи себестоимости реализованной продукции, административных расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе Компании за отчетный год.

Пенсионные и прочие обязательства

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

Признание выручки и других доходов

Компания признает выручку, когда выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги покупателю. Актив передается, когда покупатель получает контроль над таким активом. Компания признает выручку в момент передачи продукции или товаров покупателям в сумме, соответствующей вознаграждению, на которое, как Компания ожидает, оно имеет право в обмен на продукцию и товары. Компания применяет единую модель, состоящую из пяти этапов ко всем договорам с клиентами.

Пять этапов включают следующее:

- идентификация договора с покупателем;
- идентификация подлежащих исполнению договорных обязательств;
- определение цены сделки;
- распределение цены сделки между подлежащими исполнению обязательствами;
- признание выручки в момент или по мере исполнения договорного обязательства.

Выручка от реализации продукции и товаров

Продукция и товары реализуются на основании отдельно идентифицируемых договоров с покупателями, которые, как правило, включают одно обязательство к исполнению, выручка признается в момент передачи продукции или товаров.

Предоставление услуг

Доходы от предоставления транспортных и прочих услуг признаются в момент их оказания.

Авансовые платежи, полученные от покупателей

Авансовые платежи, полученные от покупателей, являются обязательствами по договорам. Обязательства по договорам – это обязанность передать покупателю продукцию или товары, за

"Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

которые получено возмещение от покупателя. Если покупатель выплачивает возмещение прежде, чем Компания передаст продукцию или товар покупателю, признается обязательство по договору в момент осуществления платежа. Обязательства по договорам признаются в качестве выручки, когда Компанией выполняются обязанности по договору.
Компания получает от покупателей, в основном, краткосрочные авансовые платежи, и промежуток времени между передачей продукции или товаров и их оплатой покупателем является относительно коротким. Таким образом, договоры с покупателями не содержат значительного компонента финансирования.

Доходы от финансирования

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизируемой стоимости, и по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной процентной ставки.
Эффективная процентная ставка – это ставка, которая дисконтирует ожидаемые будущие выплаты и поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента.
В составе доходов от финансирования отражаются и суммы вознаграждения, полученные от банковских вкладов.

Дивиденды

Дивиденды участнику Компании отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности Компании в том периоде, в котором они были утверждены к выплате единственным участником Компании.

Раскрытие информации о связанных сторонах

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

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства — это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:
- в результате прошлого события у Компании есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

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

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

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

Сегментная отчетность

Операционные сегменты выделяются на основе внутренних отчетов о компонентах Компании, регулярно проверяемых главным должностным лицом, ответственным за принятие решений по

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

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 Компании, в качестве отчетных выделяются дополнительные операционные сегменты (даже если они не удовлетворяют количественным критериям, приведенным выше) до тех пор, пока в представленные в отчетности сегменты не будет включено как минимум 75 процентов выручки Компании.

События после отчетной даты

События после отчетной даты – это события, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности. События, подтверждающие существование на отчетную дату условия, отражаются в финансовой отчетности (корректирующие события). События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, не отражаются в финансовой отчетности (некорректирующие события).

Обменный курс

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

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

(тенге)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Тенге/1евро	487,79	516,13
Тенге/1 доллар США	431,67	420,71
Тенге/1 российский рубль	5,77	5,65

5. Области существенных оценок руководства и источники неопределенности оценок

Подготовка финансовой отчетности Компании требует от руководства делать оценки, которые влияют на представленные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также суммы доходов и расходов в течение закончившегося периода. Руководство регулярно проводит оценку своих суждений и оценок. Руководство основывает свои оценки и суждения на историческом опыте и

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

на различных факторах, которые считаются разумными в данных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок при различных допущениях и условиях.

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

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

Обесценение финансовых активов

Компания признает резервы под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности. При оценке ожидаемых кредитных убытков Компания применила упрощенный подход, предусмотренный стандартом, и рассчитала ожидаемые кредитные убытки с использованием матрицы оценочных резервов.

Компания считает, что фиксированные ставки резервов в зависимости от количества дней просрочки дебиторской задолженности, которая установлены с учетом прошлого опыта возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом общих экономических условий, создают объективную основу для создания резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Компания признает резервы по торговой дебиторской задолженности третьих сторон. По оценкам руководства, кредитный риск по дебиторской задолженности связанных сторон является незначительным, и ее обесценение не требуется.

Оценка запасов

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Запасы Компании включают, в основном, товары – изделия из металла (листы, трубы, арматура и др.), которые приобретены с целью дальнейшей перепродажи, а также готовую продукцию, изготовленную из металлоизделий. Вышеуказанные товарно-материальные ценности практически не подвержены порче или устареванию. По оценкам руководства снижения цен на аналогичные металлоизделия в отчетном периоде не наблюдалось.

Таким образом, оценка запасов Компании по себестоимости является их наилучшей оценкой на отчетную дату.

Обесценение основных средств

Компания проводит мониторинг своих основных средств на предмет наличия внутренних и внешних признаков обесценения. Руководство проверило, появились ли какие-либо признаки обесценения в отношении бизнеса Компании по производству металлоизделий. После соответствующей оценки, руководство пришло к выводу, что в отношении данных активов не возникло никаких признаков обесценения в течение и после периода, закончившегося 31 декабря 2021 года.

Полезный срок службы основных средств и нематериальных активов

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств и нематериальных активов, по меньшей мере, на конец каждого отчетного периода, и если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Определение срока аренды по договорам с опционом на продление или опционом на прекращение аренды - Компания в качестве арендатора

Компания определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он будет исполнен, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он не будет исполнен.

У Компании имеется несколько договоров аренды, которые включают опцион на продление аренды или опцион на прекращение аренды. Компания применяет суждение для оценки того, имеется ли у нее

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

достаточная уверенность в том, что она исполнит опцион на продление или опцион на прекращение аренды. При этом она учитывает все уместные факторы, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения любого из опционов. После даты начала аренды Компания повторно оценивает срок аренды при возникновении значительного события либо изменения обстоятельств, которое подконтрольно Компании и влияет на ее способность исполнить (или не исполнить) опцион на продление аренды (например, изменение бизнес-стратегии).

Компания учла периоды, в отношении которых предусмотрен опцион на продление, при определении срока аренды по договорам аренды складских помещений, офиса и земельных участков с более коротким периодом, не подлежащим досрочному прекращению. Компания обычно исполняет опционы на продление по этим договорам аренды, поскольку отсутствие возможности легко заменить эти активы окажет значительное негативное влияние на процесс производства.

Налоги

Руководство применяет профессиональные суждения в отношении признания различных налогов, применимых к Компании, как к уплате, так и возмещению. Допущения в отношении признания также делаются в отношении налогов, которые подлежат возмещению в пользу Компании, главным образом, уплаченного НДС, и относятся к предполагаемому возмещению и сроку такого возмещения. При применении профессиональных суждений в отношении налогов руководство полагает, что принятая позиция по налогам, соответствует требованиям применимого законодательства и отражает вероятный результат по признанию налогов. Оценки делаются для определения суммы налогов, подлежащих уплате или возмещению, включая отложенные налоговые активы. Налоговые обязательства и дебиторская задолженность, после проведения налоговыми органами проверки в будущем, могут отличаться от прогнозных оценок в результате иной, отличающейся от мнения руководства, интерпретации налогового законодательства. Такие интерпретации могут повлиять на ожидаемые суммы налогов, а также сроки уплаты и возмещения налогов.

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.

6. Денежные средства

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

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе	11 359	3 849
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	237 498	16 116
Денежные средства на текущих банковских счетах в валюте	309 727	2 229
Денежные средства на депозитных счетах	-	40 000
Денежные средства на карт-счетах	6 676	3 678
Итого	**565 260**	**65 872**

Денежные средства на депозитных счетах представляют собой овернайт-вклады, размещенные Компанией на сберегательных счетах в АО «Народный Банк Казахстана». Вклады размещены в тенге со ставкой вознаграждения от 7,0% - 7,5%.

Денежные средства на текущих счетах Компании выступают предметом залога по договорам банковских займов АО «Народный сберегательный банк Казахстана».

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

Ниже представлен анализ денежных средств по кредитному качеству в разрезе банков:

	Рейтинг		(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Непросроченные и не обесцененные				
АО «Народный Банк Казахстана»	Baa2/Стабильный, (Moody's Ratings)	BB+/Негативный. (Fitch Ratings)	497 401	49 885
ДБ АО «Сбербанк России»	Ba1/ Позитивный. (Moody's Ratings)	BBB-/ Стабильный. (Fitch Ratings)	929	2 229
АО «Kaspi Bank»	Ba1/ Стабильный. (Moody's Ratings)	BB-/ стабильный, (Standart &Poor's)	55 571	9 909
Итого:			**553 901**	**62 023**

7. Краткосрочная дебиторская задолженность

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в тенге (третьи стороны)	3 068 484	1 651 937
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в тенге (связанные стороны) *(Примечание 29)*	1 023 762	3 673 822
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в валюте	838 635	33 890
Краткосрочная задолженность работников	3 639	2 650
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	17	600
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(90 131)	(82 406)
Итого	**4 844 406**	**5 280 493**

Резерв под ожидаемые кредитные убытки признан по дебиторской задолженности третьих сторон. По мнению руководства Компании, обесценение дебиторской задолженности связанных сторон не требуется.

Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено следующим образом:

	(в тысячах тенге)	
	2021 года	2020 года
Сальдо на начало периода	**(82 406)**	**(30 071)**
Использовано	1 533	13 055
Восстановлено	60 093	8 545
Начислено	(69 351)	(73 935)
Сальдо на конец периода	**(90 131)**	**(82 406)**

8. Запасы

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Материалы	36 854	29 139
Готовая продукция	108 885	59 188
Товары приобретенные	7 745 482	3 637 392
Итого	**7 891 221**	**3 725 719**

Запасы Компании выступают предметом залога по договорам банковских займов в АО «Народный сберегательный банк Казахстана» по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов в размере 7 744 536 тысяч тенге и 3 637 392 тысячи тенге соответственно.

9. Текущие налоговые активы

	(в тысячах тенге)	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Налог на добавленную стоимость	241 822	34 883
Прочие налоговые активы	3 568	1 319
Итого	**245 390**	**36 202**

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

10. Прочие краткосрочные активы

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные авансы, выданные в тенге (третьи стороны)	1 648 007	780 412
Краткосрочные авансы, выданные в тенге (связанные стороны) *(Примечание 29)*	-	532 488
Краткосрочные авансы, выданные в валюте	3 478 188	1 987 359
Резервы под обесценение авансов выданных	(7 428)	(4 678)
Прочие краткосрочные активы	11 146	9 287
Итого	**5 129 913**	**3 304 868**

Изменение резерва под обесценение авансов выданных представлено следующим образом:

(в тысячах тенге)

	2021 года	2020 года
Сальдо на начало периода	**(4 678)**	-
Начислено	(2 750)	(4 678)
Сальдо на конец периода	**(7 428)**	**(4 678)**

11. Основные средства

(в тысячах тенге)

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Компью - теры	Транспорт - ные средства	Прочие основные средства	Незаверше -нное строительс -тво	Итого
Первоначальная стоимость								
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	-	**1 262**	**244 352**	**9 077**	**574 899**	**6 631**	-	**836 221**
Поступление	-	7 500	56 056	2 146	185 886	1 380	-	**252 968**
Выбытие	-	-	(2)	-	(33 560)	-	-	**(33 562)**
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	-	**8 762**	**300 406**	**11 223**	**727 225**	**8 011**	-	**1 055 627**
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	**19 279**	**92 845**	**176 411**	**8 694**	**482 006**	**6 086**	-	**785 321**
Поступление	-	52	66 661	383	83 633	545	15 632	**166 906**
Выбытие	(19 279)	(91 635)	-	-	(5 092)	-	-	**(116 006)**
Перевод из незавершенного строительства	-	-	1 280	-	14 352	-	(15 632)	-
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	-	**1 262**	**244 352**	**9 077**	**574 899**	**6 631**	-	**836 221**
Накопленный износ								
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	-	**(267)**	**(68 621)**	**(4 322)**	**(241 583)**	**(2 466)**	-	**(317 259)**
Амортизация за период	-	(425)	(49 750)	(1 700)	(79 938)	(1 091)	-	**(132 904)**
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	-	1	-	13 410	-	-	**13 411**
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	-	**(692)**	**(118 370)**	**(6 022)**	**(308 111)**	**(3 557)**	-	**(436 752)**
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	-	**(4 383)**	**(32 010)**	**(2 715)**	**(174 708)**	**(1 523)**	-	**(215 339)**
Амортизация за период	-	(3 896)	(36 611)	(1 607)	(71 266)	(943)	-	**(114 323)**
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	8 012	-	-	4 391	-	-	**12 403**

"Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

Сальдо на 31 декабря 2020 г.	-	(267)	(68 621)	(4 322)	(241 583)	(2 466)	-	(317 259)
Балансовая стоимость								
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	-	8 070	182 036	5 201	419 114	4 454	-	618 875
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	-	995	175 731	4 755	333 316	4 165	-	518 962

Транспортные средства и оборудование Компании имеют обременение в виде залога в качестве гарантии по полученным займам в АО «Народный сберегательный банк Казахстана». По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость основных средств (транспорт и оборудование), находящегося в залоге, составляет 147 544 тысячи тенге (на 31 декабря 2020 года – 147 463 тысячи тенге).

12. Активы в форме права пользования

Активы в форме права пользования по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

(в тысячах тенге)

	Земля	Здания и сооружения	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	**47 435**	**298 668**	**346 103**
Поступление	-	51 615	**51 615**
Изменение арендных платежей	-	67 374	**67 374**
Амортизация	(15 674)	(114 772)	**(130 446)**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	**31 761**	**302 885**	**334 646**

Активы в форме права пользования по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

(в тысячах тенге)

	Земля	Здания и сооружения	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	**46 011**	**386 194**	**432 205**
Поступление	17 098	-	17 098
Амортизация	(15 674)	(87 526)	(103 200)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	**47 435**	**298 668**	**346 103**

13. Финансовые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года финансовые обязательства Компании представлены следующим образом:

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Финансовая помощь от участника	344 496	-
Краткосрочные банковские займы	4 038 000	3 151 210
Краткосрочное вознаграждение к оплате	8 959	5 754
Итого	**4 391 455**	**3 156 964**

В 2021 году единственным участником Компании была предоставлена беспроцентная финансовая помощь на общую сумму 448 146 тысяч тенге со сроком возврата 12 месяцев.

Балансовая стоимость банковских займов и краткосрочных вознаграждений к оплате на 31 декабря 2021 года выражены в тенге. На 31 декабря 2021 и 2020 годов балансовая стоимость займов приблизительно равна их справедливой стоимости.

Обеспечением по банковским займам является имущество в виде транспортных средств, оборудования, денежных средств на текущих счетах Компании и товаров приобретенных (*Примечания 6, 8 и 11*).

По состоянию на 31 декабря 2021 года займы Компании представлены следующим образом:

(в тысячах тенге)

	Эффективная процентная ставка, %	Срок кредитной линии	Срок займов	Основной долг	Вознаграждение
АО «Народный сберегательный банк Казахстана»	11,2 - 11,7	20.04.2017 - 01.07.2025	6-8 месяцев	4 038 000	8 959
Итого				**4 038 000**	**8 959**

В отчетном периоде на основании Дополнительного соглашения №49 от 05 ноября 2021 года к Соглашению о предоставлении кредитной линии эффективная процентная ставка была изменена и установлена в размере от 11,2 - 11,7%, фиксированная процентная ставка по займам составила 10,5 - 11,0%.

По состоянию на 31 декабря 2020 года займы Компании представлены следующим образом:

(в тысячах тенге)

	Эффективная процентная ставка, %	Срок кредитной линии	Срок займов	Основной долг	Вознаграждение
АО «Народный сберегательный банк Казахстана»	8,4 - 11,7	20.04.2017 - 01.07.2025	6-8 месяцев	3 151 210	5 754
Итого				**3 151 210**	**5 754**

Краткосрочные банковские займы, получены в рамках заключенного с АО «Народный сберегательный банк Казахстана» Соглашения о предоставлении кредитной линии, с целью пополнения оборотных средств, рефинансирования ссудной задолженности АО «Казкоммерцбанк». Согласно данному соглашению и дополнениям к нему созаемщиками являются: ТОО «УраллМеталлинвест», ТОО «Актюбинский трубный завод», ИП Чурикова Т.П., ИП Коньков А.С.

Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью

(в тысячах тенге)

		2021 год			
Финансовые обязательства	**31 декабря 2020 года**	**Денежные потоки – получено (начислено)**	**Денежные потоки – погашено**	**Взаимозачеты**	**31 декабря 2021года**
Финансовая помощь от участника	-	448 146	(103 650)	-	**344 496**
Краткосрочные банковские займы	3 151 210	22 892 829	(22 006 039)	-	**4 038 000**
Дивиденды	-	21 000	(21 000)	-	-
Итого обязательства по финансовой деятельности	**3 151 210**	**23 361 975**	**(22 130 689)**	-	**4 382 496**

Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью

(в тысячах тенге)

		2020 год			
Финансовые обязательства	**31 декабря 2019 года**	**Денежные потоки – получено**	**Денежные потоки – погашено**	**Взаимозачеты**	**31 декабря 2020года**
Краткосрочные банковские займы	4 909 389	16 506 897	(17 647 003)	(618 073)	3 151 210
Итого обязательства по финансовой деятельности	**4 909 389**	**16 506 897**	**(17 647 003)**	**(618 073)**	**3 151 210**

ТОО "Almir consulting" г.Алматы
Для аудиторских отчетов

В течение 2020 года ТОО «УралМеталлинвест» и ИП Коньков А.С. перечислили денежные средства на общую сумму 618 073 тысяч тенге в АО «Народный сберегательный банк Казахстана» в счет погашения задолженности Компании по банковским займам.

14. Краткосрочная кредиторская задолженность

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Счета к оплате поставщикам в тенге (третьи стороны)	513 207	33 263
Счета к оплате поставщикам в тенге (связанные стороны) *(Примечание 29)*	1 458 073	2 013 873
Счета к оплате поставщикам в валюте	3 675 606	3 862 845
Задолженность по оплате труда	86	-
Задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	124	10 378
Прочая кредиторская задолженность	296	486
Итого	**5 647 392**	**5 920 845**

15. Обязательства по аренде

Обязательства по аренде по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная часть обязательств	257 148	322 804
Краткосрочная часть обязательств	168 763	137 764
Дисконт	(64 052)	(86 154)
Итого	**361 859**	**374 414**

Изменения в текущей стоимости обязательств за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2021 года, представлены следующим образом:

(в тысячах тенге)

На 1 января	**374 414**
Поступление	51 615
Изменение арендных платежей	67 374
Амортизация дисконта по обязательствам	67 243
Выплаты /Взаимозачеты за период	(198 787)
На 31 декабря	**361 859**

Изменения в текущей стоимости обязательств за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2020 года, представлены следующим образом:

(в тысячах тенге)

На 1 января	**448 372**
Поступление	17 098
Амортизация дисконта по обязательствам	52 834
Выплаты /Взаимозачеты за период	(143 890)
На 31 декабря	**374 414**

Ниже представлена информация по стоимости затрат, связанных с арендой, отраженных в Отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе:

(в тысячах тенге)

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года
Амортизация активов в форме права пользования *(Примечание 12)*	130 446
Амортизация дисконта по обязательствам *(Примечание 26)*	67 243
Итого	**197 689**

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

Ниже представлена информация по стоимости затрат, связанных с арендой, отраженных в Отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе:

(в тысячах тенге)

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Амортизация активов в форме права пользования *(Примечание 12)*	103 200
Амортизация дисконта по обязательствам *(Примечание 26)*	52 834
Итого	**156 034**

16. Краткосрочные оценочные обязательства

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников	13 332	13 008
Итого	**13 332**	**13 008**

Движение оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работников было следующим:

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Сальдо на начало	**13 008**	**7 559**
Начислено	324	5 449
Сальдо на конец	**13 332**	**13 008**

17. Прочие краткосрочные обязательства

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные авансы, полученные в тенге (третьи стороны)	762 272	245 042
Краткосрочные авансы, полученные в тенге (связанные стороны)	758 241	1 453 498
Краткосрочные авансы, полученные в тенге в валюте	18 197	50 549
Итого	**1 538 710**	**1 749 089**

18. Отложенные налоговые обязательства

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

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2020 года	Влияние изменения временных разниц	31 декабря 2021 года	Отнесено на счета прибылей и убытков
Отложенные налоговые активы				
Дебиторская задолженность	16 481	1 545	18 026	1 545
Обязательства по налогам	31	(6)	25	(6)
Оценочные обязательства	2 603	64	2 667	64
Обязательства по вознаграждениям по банковским займам	1 151	641	1 792	641
Обязательства по аренде	47 423	(14 918)	32 505	(14 918)
Итого активы	**67 689**	**(12 674)**	**55 015**	**(12 674)**
Отложенные налоговые обязательства				
Основные средства	(26 926)	(4 022)	(30 948)	(4 022)
Активы в форме права пользования	(69 221)	2 292	(66 929)	2 292
Итого обязательства	**(96 147)**	**(1 730)**	**(97 877)**	**(1 730)**
Отложенные налоговые обязательства, нетто	**(28 458)**	**(14 404)**	**(42 862)**	**(14 404)**

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

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

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2019 года	Влияние изменения временных разниц	31 декабря 2020 года	Отнесено на счета прибылей и убытков
Отложенные налоговые активы				
Дебиторская задолженность	6 014	10 467	16 481	10 467
Обязательства по налогам	15	16	31	16
Оценочные обязательства	1 512	1 091	2 603	1 091
Обязательства по вознаграждениям по банковским займам	2 724	(1 573)	1 151	(1 573)
Обязательства по аренде	77 887	(30 464)	47 423	(30 464)
Итого активы	**88 152**	**(20 463)**	**67 689**	**(20 463)**
Отложенные налоговые обязательства				
Основные средства	(27 634)	708	(26 926)	708
Активы в форме права пользования	(86 441)	17 220	(69 221)	17 220
Итого обязательства	**(114 075)**	**17 928**	**(96 147)**	**17 928**
Отложенные налоговые обязательства, нетто	**(25 923)**	**(2 535)**	**(28 458)**	**(2 535)**

19. Доход от реализации продукции, товаров и услуг

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Доходы от реализации товаров приобретенных	71 367 702	36 781 400
Доходы от реализации готовой продукции	2 588 362	1 604 269
Доходы от оказания услуг	36 965	1 615
Итого	**73 993 029**	**38 387 284**

Компания осуществляет реализацию готовой продукции в виде металлоизделий, реализацию аналогичных приобретенных товаров и оказывает сопутствующие услуги. Выручка признается в момент передачи продукции, товаров, либо оказания услуг покупателю. Выручка в разрезе географических сегментов отражена в Примечании 30.

20. Себестоимость реализованной продукции, товаров и услуг

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Себестоимость реализованных товаров	***63 095 611***	***34 481 165***
Себестоимость товаров приобретенных	63 095 611	34 481 165
Себестоимость реализованной готовой продукции	***1 894 893***	***1 358 972***
Материалы	1 836 885	1 321 183
Расходы по оплате труда	38 703	20 608
Налоги по заработной плате	3 992	2 166
Амортизация основных средств	9 654	10 515
Командировочные расходы	2 060	1 835
Коммунальные расходы	1 186	840
Прочие	2 413	1 825
Себестоимость оказанных услуг	***13 576***	***66 654***
Горюче-смазочные и прочие материалы	2 707	2 366
Амортизация основных средств	7 069	4 468
Командировочные расходы	720	803
Транспортные и прочие услуги	3 080	59 017
Итого	**65 004 080**	**35 906 791**

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

21. Прочие доходы

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Доходы от выбытия активов	19 821	102 128
Доходы по курсовой разнице	736 264	1 318 933
Доходы от оприходования излишков товаров по результатам инвентаризации	74 380	173 670
Доходы от восстановления резерва под ожидаемые кредитные убытки	60 093	8 545
Доходы от обмена валюты	17 258	26 152
Штрафные санкции	84 351	20 807
Прочие доходы	5 990	2 601
Итого	**998 157**	**1 652 836**

22. Расходы по реализации

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Расходы по оплате труда	302 546	153 393
Налоги по заработной плате	31 241	16 086
Материалы	127 585	88 087
Командировочные расходы	109 540	112 729
Амортизация основных средств	107 143	87 380
Амортизация активов в форме права пользования	125 380	98 240
Расходы по рекламе	36 102	23 984
Расходы по ремонту и техобслуживанию основных средств	32 642	20 074
Транспортные услуги	336 886	198 977
Услуги по погрузке и выгрузке	9 069	6 129
Услуги охраны	16 253	16 286
Страхование	1 697	3 032
Обучение персонала	2 322	1 755
Коммунальные расходы	2 957	3 093
Прочие расходы	18 126	4 146
Итого	**1 259 489**	**833 391**

23. Административные расходы

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Расходы по оплате труда	93 120	69 529
Налоги по заработной плате	17 305	13 195
Услуги банка	77 155	67 445
Командировочные расходы	18 655	19 253
Материалы	13 673	14 278
Расходы по ремонту и техобслуживанию основных средств	3 039	800
Амортизация основных средств	9 082	12 256
Амортизация активов в форме права пользования	5 066	4 961
Расходы на профессиональные услуги	21 324	10 038
Коммунальные расходы	6 376	5 859
Услуги инкассации	6 955	8 806
Услуги связи	2 827	2 769
Страхование	3 397	1 719
Транспортные услуги	12 413	-
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	2 315	5 701
НДС не принятый к зачету	31 360	24 886
Арбитражный и регистрационный сбор	4 240	-
Обучение персонала	4 044	1 563
Услуги охраны	3 491	3 431
Штрафы, пени, неустойки	6 060	350
Прочие расходы	7 361	8 646
Итого	**349 258**	**275 485**

"Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

24. Прочие расходы

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Расходы по выбытию активов	20 150	103 603
Расходы по курсовой разнице	806 338	1 694 646
Расходы при обмене валюты	118 837	78 669
Расходы по созданию резервов под ожидаемые кредитные убытки	69 351	73 935
Расходы по созданию резервов по сомнительным авансам выданным	2 750	4 678
Расходы по оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам работников	324	5 449
Прочие	5 500	11 311
Итого	**1 023 250**	**1 972 291**

25. Финансовые доходы

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Доходы по вознаграждениям по вкладам	10 615	2 521
Итого	**10 615**	**2 521**

26. Финансовые расходы

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Расходы по вознаграждению по банковским займам	319 095	458 579
Амортизация дисконта по обязательствам по аренде	67 243	52 834
Итого	**386 338**	**511 413**

27. Расходы по подоходному налогу

Компания составляет расчеты по подоходному налогу на основании данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан, которые могут отличаться от МСФО. Ставка корпоративного подоходного налога для юридических лиц Республики Казахстан на 2020 и 2019 годы установлена в размере 20%. В связи с тем, что некоторые виды расходов не учитываются для целей налогообложения, а также ввиду наличия необлагаемого налогом дохода, у Компании возникают определенные налоговые разницы.

Расходы по походному налогу включают:

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Текущий корпоративный подоходный налог	1 391 395	122 255
Корпоративный подоходный налог за нерезидента	-	40
Корпоративный подоходный налог у источника выплаты	1 284	378
Отложенный налог	14 404	2 535
Расходы по подоходному налогу	**1 407 083**	**125 208**

Сверка действующей налоговой ставки

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

(в тысячах тенге)

	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	**6 979 386**	**543 270**
Установленная ставка подоходного налога	20%	20%
Теоретический расход по корпоративному подоходному налогу по установленной ставке	1 395 877	108 654
Налоговый эффект невычитаемых расходов и необлагаемого дохода	11 206	16 554
Расходы по подоходному налогу	**1 407 083**	**125 208**

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

28. Условные обязательства

Политические и экономические условия

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

На дату утверждения финансовой отчетности у Компании не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании, обязательства по которым были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Налогообложение

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате, законы и положения, регулирующие деятельность Компании, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризируются неудовлетворительным изложением, наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти.

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

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

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

29. Связанные стороны

Контроль деятельности Компании осуществляется единственным участником.
Операции со связанными сторонами совершались на условиях, согласованных между сторонами и не предусматривающих обязательного использования рыночных тарифов. Непогашенные остатки на конец периода не имеют обеспечения, являются краткосрочными, а расчеты производятся в денежной форме.

"Almir consulting" г.Алматы
Для аудиторских отчетов

Ниже представлены основные операции со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года:

(в тысячах тенге)

	Сальдо на начало отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Поставлено / предоставлено товаров и услуг	Оплата/ взаимозачет	Сальдо на конец отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Описание
		Продажа товаров, услуг			
Компании под общим контролем участника					
ТОО «УралМеталлинвест»	(1 453 498)	21 581 502	(20 290 137)	(162 133)	реализация товаров
ТОО «Актюбинский Трубный завод»	756 437	4 320 665	(4 053 340)	1 023 762	реализация товаров
Прочие компании					
ИП Коньков Алексей Сергеевич	675	-	(675)	-	услуги погрузки и разгрузки товара
ИП Коньков Алексей Сергеевич	2 916 710	2 381 032	(5 893 850)	(596 108)	реализация товаров
Итого	**2 220 324**	**28 283 199**	**(30 238 002)**	**265 521**	
		Покупка товаров, услуг			
Компании под общим контролем участника					
ТОО «УралМеталлинвест»	(2 013 873)	(6 431 604)	7 197 458	(1 248 019)	приобретение сырья и материалов
ТОО «Актюбинский Трубный завод»	508 560	(6 470 946)	5 962 386	-	приобретение сырья и материалов
Прочие компании					
ИП Коньков Алексей Сергеевич	23 928	(2 561 582)	2 327 600	(210 054)	приобретение сырья и материалов
ИП Бурбаев Ербол Аманжолович	-	63 480	(63 480)	-	аренда базы, оборудования
Итого	**(1 481 385)**	**(15 400 652)**	**15 423 964**	**(1 458 073)**	

Ниже представлены основные операции со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года:

(в тысячах тенге)

	Сальдо на начало отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Поставлено / предоставлено товаров и услуг	Оплата/ взаимозачет	Сальдо на конец отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Описание
		Продажа товаров, услуг			
Компании под общим контролем участника					
ТОО «УралМеталлинвест»	152 996	10 689 664	(12 296 158)	(1 453 498)	реализация товаров
ТОО «УралМеталлинвест»	2 476	12 200	(14 676)	-	аренда автотранспорта
ТОО «Актюбинский Трубный завод»	1 345 618	1 238 513	(1 827 694)	756 437	реализация товаров
Прочие компании					
ИП Коньков Алексей Сергеевич	-	675	-	675	услуги погрузки и разгрузки товара
ИП Коньков Алексей Сергеевич		3 320 141	(403 431)	2 916 710	реализация товаров
Итого	**1 501 090**	**15 261 193**	**(14 541 959)**	**2 220 324**	

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

	Покупка товаров, услуг				
Компании под общим контролем участника					
ТОО «УралМеталлинвест»	-	(4 804 709)	2 790 836	(2 013 873)	приобретение сырья и материалов
ТОО «УралМеталлинвест»	-	(9 696)	9 696	-	ремонт основных средств
ТОО «Актюбинский Трубный завод»	19 000	(3 016 465)	3 506 025	508 560	приобретение сырья и материалов
Прочие компании					
ИП Коньков Алексей Сергеевич	-	(934 624)	958 552	23 928	приобретение сырья и материалов
ИП Бурбаев Ербол Аманжолович	-	(43 800)	43 800	-	аренда базы, оборудования
Итого	**19 000**	**(8 809 294)**	**7 308 909**	**(1 481 385)**	

Вознаграждение руководящему составу

Вознаграждение ключевому персоналу включает в себя доходы в виде оплаты труда, включенные в отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в состав административных расходов Компании, и составило за 2021 год 25 732 тысяч тенге, за 2020 год – 19 566 тысяч тенге.

30. Операционные сегменты

В целях управления руководство Компании проводит разделение на операционные сегменты, исходя из характера деятельности Компании:
- реализация приобретенного у третьих лиц металла и металлоизделий,
- прочая реализация, включающая в себя производство и реализацию продукции из металла, и оказание сопутствующих услуг (резка металла, доставка и т.д.).

(в тысячах тенге)

2021 год	Реализация товаров приобретенных	Реализация готовой продукции и услуг	ИТОГО
Доход от реализации товаров, продукции, услуг	71 367 702	2 625 327	**73 993 029**
Финансовые доходы	-	10 615	10 615
Итого сегментный доход	**71 367 702**	**2 635 942**	**74 003 644**
Финансовые расходы	(372 630)	(13 708)	(386 338)
Прибыль до налогообложения	**6 731 752**	**247 634**	**6 979 386**
Расходы по подоходному налогу	(1 356 171)	(49 888)	(1 406 059)
Прибыль после налогообложения	**5 375 581**	**197 746**	**5 573 327**
Активы сегмента	18 983 823	698 338	19 682 161
Обязательства сегмента	11 569 997	425 613	11 995 610
Амортизация основных средств	128 188	4 716	132 904
Амортизация активов в форме права пользования	125 818	4 628	130 446

(в тысячах тенге)

2020 год	Реализация товаров приобретенных	Реализация готовой продукции и услуг	ИТОГО
Доход от реализации товаров, продукции, услуг	36 781 400	1 605 884	**38 387 284**
Финансовые доходы	-	2 521	**2 521**
Итого сегментный доход	**36 781 400**	**1 608 405**	**38 389 805**
Финансовые расходы	(490 019)	(21 394)	**(511 413)**
Прибыль до налогообложения	**520 543**	**22 727**	**543 270**
Расходы по подоходному налогу	(119 970)	(5 238)	**(125 208)**
Прибыль после налогообложения	**400 573**	**17 489**	**418 062**

"Almir consulting" г.Алм... Для аудиторских отчетов

Активы сегмента	12 817 392	559 610	**13 377 002**
Обязательства сегмента	10 772 450	470 328	**11 242 778**
Амортизация основных средств	109 540	4 783	**114 323**
Амортизация активов в форме права пользования	98 883	4 317	**103 200**

Расшифровка выручки Компании на экспорт и внутри страны представлена следующим образом:

(в тысячах тенге)

	2021 год	**2020 год**
Реализация внутри страны	69 346 697	38 146 028
Реализация на экспорт	4 646 332	241 256
Итого	**73 993 029**	**38 387 284**

31. Политика по управлению рисками

Компания подвержено влиянию всех имеющихся на данный момент в Республике Казахстан рисков, связанных с ее деятельностью.

Управление рисками играет важную роль в деятельности Компании. Основные риски, присущие деятельности Компании, включают:

- кредитный риск,
- риск ликвидности,
- рыночный риск (валютный и процентный риски, и прочий ценовой).

Кредитный риск

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

Прямой кредитный риск представляет собой риск убытка в результате дефолта контрагента в отношении статей финансового положения. Компания не ожидает дефолта своих контрагентов, имея в виду их кредитное качество. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 Компания создает резервы под ожидаемые кредитные убытки в отношении торговой дебиторской задолженности (*Примечание 7*). Средний срок товарного кредита, предоставляемого клиентам, составляет 30 дней. До начала сотрудничества с новым клиентом Компания использует собственную систему для оценки кредитоспособности клиента и установления кредитных лимитов.

Компания размещает деньги в казахстанских банках (*Примечания 6*). Руководство Компании периодически пересматривает кредитные рейтинги этих банков с целью исключения чрезвычайных кредитных рисков. Все остатки по счетам не являются просроченными или обесцененными.

Ниже представлен анализ финансовых активов и обязательств, сгруппированных по размеру кредитного риска и обеспеченности залогом:

(в тысячах тенге)

	Примечание	**Общая сумма максимального размера риска, 31 декабря 2021 года**	**Общая сумма максимального размера риска, 31 декабря 2020 года**
Денежные средства	6	565 260	65 872
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	7	4 840 767	5 277 843
Общая сумма кредитного риска		**5 406 027**	**5 343 715**

Максимальный размер чувствительности Компании к кредитному риску, возникающему от дефолта финансовых учреждений и клиентов равен балансовой стоимости этих финансовых активов.

"Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

Риск ликвидности

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

(в тысячах тенге)

	До востребования	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 5 лет	Итого 31 декабря 2021 года
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:					
Денежные средства	565 260	-	-	-	**565 260**
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	-	3 213 961	1 626 806	-	**4 840 767**
	565 260	**3 213 961**	**1 626 806**	-	**5 406 027**
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:					
Финансовые обязательства	-	1 839 209	2 552 246	-	**4 391 455**
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	4 358 966	1 287 920	-	**5 646 886**
Обязательства по аренде	-	6 206	162 557	257 148	**425 911**
	-	**6 204 381**	**4 002 723**	**257 148**	**10 464 252**
Нетто позиция	**565 260**	**(2 990 420)**	**(2 375 917)**	**(257 148)**	**(5 058 225)**

(в тысячах тенге)

	До востребования	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 5 лет	Итого 31 декабря 2020 года
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:					
Денежные средства	65 872	-	-	-	**65 872**
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	-	946 143	4 331 700	-	**5 277 843**
	65 872	**946 143**	**4 331 700**	-	**5 343 715**
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:					
Финансовые обязательства	-	887 214	2 269 750	-	**3 156 964**
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	388 495	5 521 486	-	**5 909 981**
Обязательства по аренде	-	47 885	115 078	297 605	**460 568**
		1 323 594	**7 906 314**	**297 605**	**9 527 513**
Нетто позиция	**65 872**	**(377 451)**	**(3 574 614)**	**(297 605)**	**(4 183 798)**

Рыночный риск

Валютный риск

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

Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Компании, выраженных в иностранной валюте, на отчетную дату представлена следующим образом:

ТОО "Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

(в тысячах тенге)

	Тенге	Доллар США	Российский рубль	Итого 31 декабря 2021 года
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:				
Денежные средства	255 533	193 574	116 153	**565 260**
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	4 002 132	835 224	3 411	**4 840 767**
	4 257 665	**1 028 798**	**119 564**	**5 406 027**
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:				
Финансовые обязательства	4 391 455			**4 391 455**
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 971 280	3 522 946	152 660	**5 646 886**
Обязательства по аренде	411 555		14 356	**425 911**
	6 774 290	**3 522 946**	**167 016**	**10 464 252**
Нетто позиция	**(2 516 625)**	**(2 494 148)**	**(47 452)**	**(5 058 225)**

(в тысячах тенге)

	Тенге	Доллар США	Российский рубль	Итого 31 декабря 2020 года
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:				
Денежные средства	63 643	-	2 229	**65 872**
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5 244 111	10 568	23 164	**5 277 843**
	5 307 754	**10 568**	**25 393**	**5 343 715**
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:				
Финансовые обязательства	3 156 964	-	-	**3 156 964**
Краткосрочная кредиторская задолженность	2 047 136	3 433 541	429 304	**5 909 981**
Обязательства по аренде	439 764	-	20 804	**460 568**
	5 643 864	**3 433 541**	**450 108**	**9 527 513**
Нетто позиция	**(336 110)**	**(3 422 973)**	**(424 715)**	**(4 183 798)**

Компания, в основном подвергается риску от чувствительности в отношении обменного курса доллара США и российского рубля.

Ниже представлено изменение финансового результата и собственных средств в результате возможных изменений обменных курсов, используемых на отчетную дату, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

(в тысячах тенге)

	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года	
Валюта	**Изменение в валютном курсе в %**	**Влияние на доход до налогообложения**	**Изменение в валютном курсе в %**	**Влияние на доход до налогообложения**
Доллар США	+20%	(498 830)	+20%	(684 595)
	-20%	498 830	-20%	684 595
Российский рубль	+20%	(9 135)	+20%	(84 943)
	-20%	9 135	-20%	84 943

Процентный риск

Компания не подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и движение денежных средств, так как Компания не имеет финансовых активов и обязательств с переменной ставкой процента.

Прочий ценовой риск

Компания не подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на финансовые инструменты в виду отсутствия торговых финансовых инструментов.

"Almir consulting" г.Алматы Для аудиторских отчетов

32. Управление капиталом

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

Компания управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. За годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, не происходило изменений в объектах, политике и процессах управления капиталом.

33. Анализ сроков погашения активов и обязательств

Ниже представлены активы и обязательства в разрезе ожидаемых сроков их погашения.

Информация о финансовых активах и обязательствах, сгруппированных на основании периода, оставшегося с даты составления финансовой отчетности до даты выплаты по обязательствам раскрыта в Примечании 31.

	31 декабря 2021 года			31 декабря 2020 года		
(в тысячах тенге)	В течение одного года	Более одного года	Итого	В течение одного года	Более одного года	Итого
АКТИВЫ						
Денежные средства	565 260	-	**565 260**	65 872	-	**65 872**
Краткосрочная дебиторская задолженность	4 844 406	-	**4 844 406**	5 280 493	-	**5 280 493**
Запасы	7 891 221	-	**7 891 221**	3 725 719	-	**3 725 719**
Текущий налог на прибыль	51 426	-	**51 426**	98 783	-	**98 783**
Текущие налоговые активы	245 390	-	**245 390**	36 202	-	**36 202**
Прочие краткосрочные активы	5 129 913	-	**5 129 913**	3 304 868	-	**3 304 868**
Основные средства и нематериальные активы	-	618 875	**618 875**	-	518 962	**518 962**
Активы в форме права пользования	-	334 646	**334 646**	-	346 103	**346 103**
Итого активы	**18 727 616**	**953 521**	**19 681 137**	**12 511 937**	**865 065**	**13 377 002**

	31 декабря 2021 года			31 декабря 2020 года		
(в тысячах тенге)	В течение одного года	Более одного года	Итого	В течение одного года	Более одного года	Итого
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Финансовые обязательства	4 391 455	-	**4 391 455**	3 156 964	-	**3 156 964**
Краткосрочная кредиторская задолженность	5 647 392	-	**5 647 392**	5 920 845	-	**5 920 845**
Обязательства по аренде	130 776	-	**130 776**	96 204	-	**96 204**
Краткосрочные оценочные обязательства	13 332	-	**13 332**	13 008	-	**13 008**
Прочие краткосрочные обязательства	1 538 710	-	**1 538 710**	1 749 089	-	**1 749 089**
Обязательство по аренде	-	231 083	**231 083**	-	278 210	**278 210**
Отложенные налоговые обязательства	-	42 862	**42 862**	-	28 458	**28 458**
Итого обязательства	**11 721 665**	**273 945**	**11 995 610**	**10 936 110**	**306 668**	**11 242 778**
Чистая позиция	**7 005 951**	**679 576**	**7 685 527**	**1 575 827**	**558 397**	**2 134 224**

ТОО "Almir consulting" г.Алматы
Для аудиторских отчетов

34. События после отчетной даты

В период после отчетной даты до утверждения прилагаемой финансовой отчетности Компания в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии с АО «Народный сберегательный банк Казахстана» получила банковские займы на сумму 3 732 000 тысяч тенге и погасила банковские займы на сумму 2 697 250 тысяч тенге. Произведен возврат финансовой помощи на сумму 344 496 тысяч тенге и получено дополнительно от единственного участника 117 301 тысяча тенге.

В 2022 году заканчивается срок обращения выпущенных, но не размещенных индексированных купонных облигаций без обеспечения. Компания планирует увеличить лимит по выпуску облигаций до 3 000 тысяч штук и увеличить сроки обращения еще на три года.

Обострение геополитической ситуации между Россией и Украиной повлекло существенное падение национальной валюты Казахстана по отношению к иностранной валюте, так как Казахстан является ключевым торговым партнером России. Национальный Банк Казахстана проводит ряд поддерживающих мер, в частности была повышена базовая ставка до 13,5% годовых, проводятся валютные интервенции. Уполномоченный орган продолжает придерживаться верной кредитной политики, которую он проводит в рамках свободно плавающего курса тенге.

В настоящее время также введены санкции против некоторых банков России, в том числе Сбербанка со стороны США, Великобритании и Канады.

Компания внимательно наблюдает за развитием ситуации, однако не имеет возможности оценить какое влияние могут оказать на финансовое положение Компании любые новые меры , принятые и принимаемые Правительством, или какое влияние окажут на экономику Казахстана вышеуказанные события.

Каких-либо других событий, произошедших после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности, в Компании не было.

35. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была одобрена Руководством Компании и утверждена для выпуска 20 апреля 2022 года.

"Almir consulting" г.Алматы
Для аудиторских отчетов
ТОО

Список сокращений

ТОО «МеталлИнвестАтырау», Компания – Товарищество с ограниченной ответственностью «МеталлИнвестАтырау»

KASE – Казахстанская фондовая биржа

ROA – рентабельность активов

ROE – рентабельность капитала

ROS – рентабельность продаж

АО – акционерное общество

БиОТ – безопасность и охрана труда

БНС АСПиР РК – Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан

долл. – доллар США

ВВП – валовой внутренний продукт

ИП – индивидуальный предприниматель

ИФО – индекс физического объема

кв. – квартал

кВт*ч – киловатт-час

КГД МФ РК – Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан

ОКЭД – общий классификатор экономической деятельности

ООО – общество с ограниченной ответственностью

ПАО – публичное акционерное общество

СМИ – средства массовой информации

СВК – система внутреннего контроля

СНГ – Содружество независимых государств

США – Соединенные Штаты Америки

ТН ВЭД ЕАЭС – Товарная номенклатура внеэкономической деятельности Евразийского экономического союза

ТОО – товарищество с ограниченной ответственностью

Контактная информация

Зарегистрированный офис Компании:

Казахстан, Атырауская область, город Атырау, улица Құттығай Батыр, сооружение 12, почтовый индекс 060000

Связь с инвесторами и акционерами:

Бурбаев Ербол Аманжолович

тел. +77122301040

e-mail: erbol@metall-invest.kz

Заболотская Надежда Николаевна

тел. +77132909033

e-mail: nady_3@list.ru