

**ТНК Казхром**

**Промежуточная консолидированная финансовая отчетность**

**30 сентября 2019 года**

## Промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	5	440,953,219	397,677,753
Нематериальные активы		1,416,713	2,106,274
Инвестиции в долевыe инструменты		11,658,265	7,522,222
Займы выданные	6	305,584,966	-
Активы по отсроченному подоходному налогу		1,876,966	-
Прочие внеоборотные активы		16,500,680	20,772,118
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>777,990,809</b>	<b>428,078,367</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Товарно-материальные запасы		121,370,882	114,656,468
Торговая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы		78,583,660	79,207,688
Займы выданные	6	-	274,315,992
Предоплаты по текущему подоходному налогу		2,783,410	1,959,457
Денежные средства и денежные эквиваленты		22,586,128	54,118,916
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>225,324,080</b>	<b>524,258,521</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>1,003,314,889</b>	<b>952,336,888</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерный капитал		106,505,285	106,500,059
Выкупленные собственные акции		(184,411)	(184,411)
Прочие резервы		7,443	96,519
Нераспределенная прибыль		71,248,503	20,642,112
<b>Капитал, причитающийся акционерам Компании</b>		<b>177,576,820</b>	<b>127,054,279</b>
<b>Неконтролирующая доля</b>		<b>41,903</b>	<b>35,643</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>177,618,723</b>	<b>127,089,922</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы полученные		685,452,134	699,100,691
Финансовые гарантии		12,454,647	15,444,497
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению активов		8,370,923	8,760,801
Обязательства по вознаграждениям работникам		6,494,646	6,114,217
Обязательства по привилегированным акциям		6,541,552	6,830,891
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		1,117	2,863,973
Обязательства по аренде		714,423	-
Прочие долгосрочные обязательства		-	1,125,795
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>720,029,442</b>	<b>740,240,865</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Займы полученные		1,481,017	1,288,364
Торговая и прочая кредиторская задолженность		85,623,039	63,317,879
Финансовые гарантии		4,045,507	4,043,607
Дивиденды к выплате	7	5,851,475	6,148,042
Текущий подоходный налог к уплате		61,202	5,528
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению активов		278,923	1,029,632
Обязательства по вознаграждениям работникам		327,380	433,628
Обязательства по аренде		188,866	-
Прочие налоги к уплате		7,809,315	8,739,421
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>105,666,724</b>	<b>85,006,101</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>825,696,166</b>	<b>825,246,966</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>1,003,314,889</b>	<b>952,336,888</b>

Подписано 12 ноября 2019 года.

Президент  
Есенкулов А.Б.

Главный бухгалтер  
Ахметова Ш.А.

**Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
<b>Продолжающаяся деятельность:</b>					
Выручка	9	162,760,108	191,584,251	524,886,616	563,020,261
Себестоимость реализации	10	(95,854,661)	(84,400,264)	(290,604,176)	(256,959,663)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>66,905,447</b>	<b>107,183,987</b>	<b>234,282,440</b>	<b>306,060,598</b>
Прочие операционные доходы		676,031	4,444,869	2,464,273	9,227,018
Прочие операционные расходы		(2,501,401)	(1,102,899)	(6,202,807)	(2,585,859)
Расходы по реализации		(2,066,423)	(1,280,663)	(5,194,931)	(4,168,020)
Общие и административные расходы	11	(11,727,449)	(12,021,301)	(51,955,518)	(44,853,359)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>51,286,205</b>	<b>97,223,993</b>	<b>173,393,457</b>	<b>263,680,378</b>
Финансовые доходы	12	7,712,868	6,144,591	23,406,912	46,946,892
Финансовые расходы	12	(20,895,239)	(35,291,414)	(58,286,231)	(90,472,088)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>38,103,834</b>	<b>68,077,170</b>	<b>138,514,138</b>	<b>220,155,182</b>
Расходы по подоходному налогу	3	(8,176,374)	(8,838,363)	(27,320,993)	(34,028,647)
<b>Прибыль за период от продолжающейся деятельности</b>		<b>29,927,460</b>	<b>59,238,807</b>	<b>111,193,145</b>	<b>186,126,535</b>
<b>Прекращенная деятельность:</b>					
Прибыль за период от прекращенной деятельности		-	1,451,239	-	13,924,784
<b>Прибыль за период</b>		<b>29,927,460</b>	<b>60,690,046</b>	<b>111,193,145</b>	<b>200,051,319</b>
<b>Прочий совокупный убыток:</b>					
<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в прибыли или убытки:</i>					
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		-	-	(89,076)	(65,110)
<b>Прочий совокупный убыток</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(89,076)</b>	<b>(65,110)</b>
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>29,927,460</b>	<b>60,690,046</b>	<b>111,104,069</b>	<b>199,986,209</b>
<b>Прибыль за период, причитающаяся:</b>					
- Акционерам Компании		29,925,079	60,059,740	111,186,027	198,563,862
- Неконтролирующей доле		2,381	630,306	7,118	1,487,457
<b>Прибыль за период</b>		<b>29,927,460</b>	<b>60,690,046</b>	<b>111,193,145</b>	<b>200,051,319</b>
<b>Совокупный доход за период, причитающийся:</b>					
- Акционерам Компании		29,925,079	60,059,740	111,096,951	198,498,752
- Неконтролирующей доле		2,381	630,306	7,118	1,487,457
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>29,927,460</b>	<b>60,690,046</b>	<b>111,104,069</b>	<b>199,986,209</b>
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию от продолжающейся деятельности (в тенге)	8	272	7,603	1,012	25,136
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию от прекращенной деятельности (в тенге)		-	203	-	1,948

**Промежуточный консолидированный отчет об изменении в капитале**

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Причитающийся акционерам Компании					Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
		Акционерный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль				
<b>Остаток на 1 января 2018 г.</b>		<b>11,777,952</b>	<b>(184,411)</b>	<b>150,764</b>	<b>916,779,653</b>	<b>928,523,958</b>	<b>17,341,666</b>	<b>945,865,624</b>	
Прибыль за период		-	-	-	198,563,862	198,563,862	1,487,457	200,051,319	
Прочий совокупный убыток		-	-	(65,110)	-	(65,110)	-	(65,110)	
<b>Совокупный (убыток)/доход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(65,110)</b>	<b>198,563,862</b>	<b>198,498,752</b>	<b>1,487,457</b>	<b>199,986,209</b>	
Дивиденды		-	-	-	(1,027,658,018)	(1,027,658,018)	(858)	(1,027,658,876)	
<b>Остаток на 30 сентября 2018 г.</b>		<b>11,777,952</b>	<b>(184,411)</b>	<b>85,654</b>	<b>87,685,497</b>	<b>99,364,692</b>	<b>18,828,265</b>	<b>118,192,957</b>	
<b>Остаток на 31 декабря 2018 г.</b>		<b>106,500,059</b>	<b>(184,411)</b>	<b>96,519</b>	<b>20,642,112</b>	<b>127,054,279</b>	<b>35,643</b>	<b>127,089,922</b>	
Прибыль за период		-	-	-	111,186,027	111,186,027	7,118	111,193,145	
Прочий совокупный убыток		-	-	(89,076)	-	(89,076)	-	(89,076)	
<b>Совокупный (убыток)/доход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(89,076)</b>	<b>111,186,027</b>	<b>111,096,951</b>	<b>7,118</b>	<b>111,104,069</b>	
Дивиденды	7	-	-	-	(60,579,636)	(60,579,636)	(858)	(60,580,494)	
Выпуск акций		5,226	-	-	-	5,226	-	5,226	
<b>Остаток на 30 сентября 2019 г.</b>		<b>106,505,285</b>	<b>(184,411)</b>	<b>7,443</b>	<b>71,248,503</b>	<b>177,576,820</b>	<b>41,903</b>	<b>177,618,723</b>	

## Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

В тысячах казахстанских тенге	Прим	Девять месяцев, закончившихся	
		2019 г.	30 сентября 2018 г.
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности:</b>			
Прибыль до налогообложения		138,514,138	236,680,275
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		138,514,138	220,155,182
Прибыль до налогообложения от прекращенной деятельности		-	16,525,093
<b>Поправки на:</b>			
Износ основных средств		29,928,473	28,671,246
Амортизация нематериальных активов		1,185,668	1,033,470
Вознаграждения работникам		226,661	394,524
Финансовые гарантии		(2,987,951)	(3,328,030)
Резервы по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам		2,819,697	1,552,370
Резервы под обесценение дебиторской задолженности		40,936	(176,966)
Доля в прибыли совместного предприятия после налогообложения		-	(9,345,744)
Курсовая разница по операционной деятельности		(660,314)	3,242,627
Курсовая разница по денежным средствам и денежным эквивалентам		86,191	(8,666,866)
Финансовые доходы	12	(20,380,860)	(50,701,066)
Финансовые расходы	12	58,847,164	90,962,097
Чистый убыток/(прибыль) от выбытия основных средств		16,715	(5,367)
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале:</b>			
		<b>207,636,518</b>	<b>290,312,570</b>
Изменение товарно-материальных запасов		(12,861,102)	(15,981,062)
Изменение дебиторской задолженности и прочих оборотных активов		1,202,896	(28,231,249)
Изменение денежных средств с ограничением по снятию		60,385	(4,265,654)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		18,731,681	(531,767)
Изменение резервов под обязательства по ликвидации и восстановлению активов		(1,151,380)	(115,292)
Изменение прочих налогов к уплате		(930,106)	(5,077,797)
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности:</b>			
		<b>212,688,892</b>	<b>236,109,749</b>
Подходный налог уплаченный		(32,829,095)	(29,461,881)
Вознаграждения работникам выплаченные		(455,757)	(407,246)
Проценты уплаченные		(32,954,840)	(35,714,646)
Возмещение подоходного налога у источника полученное		3,386,145	-
Проценты полученные		1,622,289	56,968,990
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, в том числе</b>			
		<b>151,457,634</b>	<b>227,494,966</b>
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности от прекращенной деятельности</b>			
		<b>-</b>	<b>1,293,385</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности:</b>			
Приобретение основных средств		(65,707,400)	(42,823,233)
Приобретение инвестиции в долевые инструменты		(4,136,043)	-
Займы выданные		(25,136,150)	(250,069,703)
Погашение займов выданных		-	1,155,312,249
Изменение прочих внеоборотных активов		1,269,052	29,854
Размещение банковских депозитов		(28,934)	(188,883)
Снятие банковских депозитов		64,168	44,500
<b>Чистые денежные средства, (использованные)/полученные (в)/от инвестиционной деятельности, в том числе</b>			
		<b>(93,675,307)</b>	<b>862,304,784</b>
<b>Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности от прекращенной деятельности</b>			
		<b>-</b>	<b>6,724,073</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Погашение займов		(26,737,114)	(11,321,973)
Комиссия по организации займов		(1,574,239)	(1,560,385)
Дивиденды, выплаченные акционерам Компании	7	(60,877,061)	(1,023,338,563)
Платежи арендатора для уменьшения задолженности по основной сумме долга по обязательству по аренде		(52,478)	-
Размещение объявленных акций		11,968	-
<b>Чистые денежные средства использованные в финансовой деятельности</b>			
		<b>(89,228,924)</b>	<b>(1,036,220,921)</b>
<b>Влияние изменений обменного курса на денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
		<b>(86,191)</b>	<b>8,666,866</b>
<b>Чистое изменение денежных средств и денежных эквивалентов, включая</b>			
		<b>(31,532,788)</b>	<b>62,245,695</b>
<b>Чистое изменение денежных средств от прекращенной деятельности</b>			
		<b>-</b>	<b>8,017,458</b>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода, в том числе</b>			
		<b>54,118,916</b>	<b>31,699,851</b>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты от прекращенной деятельности на начало отчетного периода</b>			
		<b>-</b>	<b>2,535,039</b>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода, в том числе</b>			
		<b>22,586,128</b>	<b>93,945,546</b>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты от прекращенной деятельности на конец отчетного периода</b>			
		<b>-</b>	<b>10,552,497</b>

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 13 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

## 1 Группа и её основная деятельность

**Общая информация.** АО «ТНК «Казхром» (далее - «Компания» или АО «ТНК «Казхром») было зарегистрировано 20 октября 1995 года. АО «ТНК «Казхром» создано в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, включает Компанию и её дочерние предприятия («Группа»).

Непосредственной материнской компанией АО «ТНК «Казхром» является KCR International B.V., зарегистрированная в Нидерландах, и конечной материнской компанией является Eurasian Resources Group S.à.r.l. (далее «ERG»), зарегистрированной в Люксембурге.

**Основная деятельность.** Основная деятельность Группы включает добычу хромовой и марганцевой руд, реализацию хромовой руды, а также производство и реализацию ферросплавов. Производственные активы Группы расположены в Республике Казахстан.

**Юридический адрес головного офиса Компании:** Республика Казахстан, Актюбинская область, 030008, г. Актобе, ул. Маметовой 4 «А».

## 2 Основа подготовки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности и основные положения учётной политики

**Основа подготовки финансовой отчетности.** Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

**Принцип непрерывности деятельности.** Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что Группа продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Такое допущение предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, в случае если Группа не сможет продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, поскольку руководство не считает это необходимым.

**Учетная политика.** Учетная политика, использованная для целей подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, которая применялась при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением эффектов от применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года. Согласно новому стандарту, все договоры аренды, за некоторыми исключениями, признаются в финансовой отчетности в виде активов в форме права пользования и соответствующих обязательств по аренде. Группа применила МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с применением модифицированного ретроспективного подхода, посредством которого совокупный эффект от первоначального применения стандарта был признан без пересчета сравнительной информации.

Сверка обязательств по операционной аренде согласно прежнего стандарта по состоянию на 31 декабря 2018 года к дополнительным обязательствам по аренде, признанным на 1 января 2019 года, представлена ниже:

*В тысячах казахстанских тенге*

Недисконтированные минимальные платежи по операционной аренде на 31 декабря 2018 г.	1,518,786
Аренда с низкой стоимостью актива	(378,806)
Краткосрочная аренда	(14,493)
Эффект дисконтирования	(841,024)
<b>Дополнительные обязательства по аренде на 1 января 2019 г.</b>	<b>284,463</b>
Обязательства по финансовой аренде на 31 декабря 2018 г.	-
<b>Итого обязательства на 1 января 2019 г.</b>	<b>284,463</b>

## 2 Основа подготовки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Средневзвешенная дополнительная ставка заимствования, использованная при переходе на МСФО (IFRS) 16 «Аренда», составила 11.70%. Принятие МСФО (IFRS) 16 «Аренда» не оказало влияния на капитал, однако привело к признанию дополнительных активов в форме права пользования в размере 284,463 тысяч тенге и соответствующих обязательств по аренде в размере 284,463 тысяч тенге.

Группа досрочно не применяла какой-либо стандарт, интерпретацию или поправку, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. В настоящее время руководство Группы анализирует влияние этих стандартов и интерпретаций.

## 3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности требует от руководства использования определенных суждений. При подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности существенные суждения, сделанные руководством при применении учетной политики Группы, а также ключевые источники неопределенности оценок были такими же, что и суждения и оценки, применявшиеся к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением указанного ниже.

Расходы по подоходному налогу начисляются исходя из ожидаемой средневзвешенной эффективной годовой ставки налога, применяемой к фактической прибыли до налогообложения за промежуточный период, с поправкой на налоговый эффект по отдельным статьям, которые были признаны в промежуточном периоде

Оценочная средняя годовая ставка, применяемая к девяти месяцам, закончившимся 30 сентября 2019 года, составляет 19.72% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 15.46%).

## 4 Расчеты и операции со связанными сторонами

**Материнская компания:** информация раскрыта в Примечании 1.

**Компании под общим контролем:** компании, находящиеся под контролем ERG.

**Компании под контролем Менеджеров класса Б:** Менеджеры класса Б и все компании, находящиеся под их контролем, являются связанными сторонами Группы в результате не прямых владений Менеджерами класса Б простыми акциями ERG. Менеджерами класса Б являются господин А.А. Машкевич, господин А.Р. Ибрагимов и господин П.К. Шодиев.

**Государственные предприятия:** Республика Казахстан и связанные с ней юридические лица (далее – «государственные предприятия»). Республика Казахстан является связанной стороной Группы на основании значительного влияния на ERG.

**Основное руководство:** лица, имеющие полномочия и которые несут ответственность за планирование, координацию и контроль операций ERG и Группы, прямо или косвенно.

#### 4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2019 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		Материнская	Компании	Компании	Государст-	Основное
	Прим.	компания	под общим	под контролем	венные	руко-
			контролем	Менеджеров	предприятия	водство
				класса Б		
<b>Активы:</b>						
Торговая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы		-	2,756,779	1,634,551	1,512,117	-
Инвестиции в долевые инструменты		-	11,658,265	-	-	-
Прочие внеоборотные активы		-	58,129	2,342,935	5,707	-
Займы выданные	6	305,584,966	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты		-	-	21,006,074	3,697	-
<b>Обязательства:</b>						
Займы полученные		-	28,250,903	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность		-	19,817,190	458,946	1,519,683	-
Обязательства по аренде		-	4,667	-	277,886	-
Финансовые гарантии		16,418,802	-	-	-	-
Обязательства по вознаграждениям работникам		-	-	-	-	51,178

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа инвестировала 11 миллионов долларов США в Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership, которое является дочерним предприятием ERG.

По состоянию на 30 сентября 2019 года Группа имела непогашенное обязательство по инвестированию капитала в размере до 169 миллионов долларов США в Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership, в течение периода до 2025 года, реализуемое при соблюдении определенных условий.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		Материнская	Компании	Компании	Государст-	Основное
	Прим.	компания	под общим	под контролем	венные	руко-
			контролем	Менеджеров	предприятия	водство
				класса Б		
<b>Активы:</b>						
Торговая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы		-	14,381,626	1,036,819	650,202	-
Инвестиции в долевые инструменты		-	7,522,222	-	-	-
Прочие внеоборотные активы		-	701,777	2,596,229	-	-
Займы выданные	6	274,315,992	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты		-	-	32,800,598	-	-
<b>Обязательства:</b>						
Займы полученные		-	46,762,213	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность		-	10,022,527	572,121	880,797	-
Финансовые гарантии		19,441,278	-	-	-	-
Обязательства по вознаграждениям работникам		-	-	-	-	29,027



#### 4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская компания	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государст- венные предприятия	Основное руководство
Выручка	-	8,870,630	9,852	750,599	-
Себестоимость реализации	-	(56,937,500)	(6,233,648)	(22,341,696)	-
Прочие операционные доходы	-	1,628,648	133,353	67,631	-
Прочие операционные расходы	-	(705,678)	(240,164)	(1,293,575)	-
Общие и административные расходы	-	(36,441,501)	(345,402)	(199,782)	(653,357)
Расходы по реализации	-	(304,948)	(1,168)	(292,451)	-
Финансовые доходы	18,799,093	-	871,818	-	-
Финансовые расходы	(9,091,420)	(8,583,058)	554,529	(23,335)	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнс- кая компания	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государст- венные пред- приятия	Совмест- ное пред- приятие	Основное руководство
Выручка	-	11,308,076	10,044	126,495	-	-
Себестоимость реализации	-	(42,441,052)	(4,419,268)	(20,224,318)	(4,584,160)	-
Прочие операционные доходы	-	1,469,093	2,029,500	68,777	-	-
Прочие операционные расходы	-	(105,910)	(253,659)	(950,740)	-	-
Общие и административные расходы	-	(23,259,863)	(401,650)	(6,306,544)	-	(670,332)
Расходы по реализации	-	(208,855)	(5,475)	(333,064)	-	-
Финансовые доходы	2,465,458	21,594,153	2,431,631	-	181,783	-
Финансовые расходы	(13,564,700)	(7,066,263)	(29,584)	(13,029,404)	-	-

## 5 Основные средства

В тысячах казахстанских тенге	Земля	Здания и сооруже- ния	Машины и оборудо- вание	Прочие	Актив в форме права пользо- вания	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.</b>	<b>4,861,859</b>	<b>122,104,658</b>	<b>129,481,855</b>	<b>11,003,879</b>	-	<b>130,225,502</b>	<b>397,677,753</b>
Переход на МСФО (IFRS) 16	-	-	-	-	284,463	-	284,463
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.</b>	<b>4,861,859</b>	<b>122,104,658</b>	<b>129,481,855</b>	<b>11,003,879</b>	<b>284,463</b>	<b>130,225,502</b>	<b>397,962,216</b>
Поступления	8,995	(430,673)	6,215,796	1,000,903	628,199	63,890,690	71,313,910
Перемещения	-	1,124,216	10,901,071	502,342	-	(12,527,629)	-
Перевод (в)/из ТМЗ	-	-	-	(204,000)	-	3,530,992	3,326,992
Износ	-	(6,586,650)	(23,658,075)	(1,320,429)	(67,969)	-	(31,633,123)
Выбытия	-	-	(16,776)	-	-	-	(16,776)
<b>Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.</b>	<b>4,870,854</b>	<b>116,211,551</b>	<b>122,923,871</b>	<b>10,982,695</b>	<b>844,693</b>	<b>185,119,555</b>	<b>440,953,219</b>

## 6 Займы выданные

Было подписано дополнительное соглашение с материнской компанией, которое предусматривает продление срока займа до 8 ноября 2023 года, изменение процентной ставки с 5.96% на 6.73%, а также выплату основного долга и вознаграждения в конце срока.

Компания выдала новый заем материнской компании на сумму 65 миллионов долларов США. Договор предусматривает процентную ставку в размере 5,96% и выплату основного долга и вознаграждения 28 ноября 2025 года в конце срока займа.

## 7 Дивиденды к выплате

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
	Простые акции	Привилегированные акции		Простые акции	Привилегированные акции	
		Капитал	Обязатель- ство		Капитал	Обязатель- ство
Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	597,551	5,550,491	988,481	261,770	2,448,220	37,800
Дивиденды объявленные	56,023,907	4,556,587	990,121	969,325,260	101,722,694	1,025,938
Дивиденды выплаченные	(56,024,344)	(4,852,717)	(989,301)	(968,989,479)	(98,620,423)	(75,257)
<b>Дивиденды к выплате на конец отчетного периода</b>	<b>597,114</b>	<b>5,254,361</b>	<b>989,301</b>	<b>597,551</b>	<b>5,550,491</b>	<b>988,481</b>

## 8 Прибыль на акцию и балансовая стоимость акции

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019	2018	2019	2018
Чистая прибыль от продолжающейся деятельности, приходящаяся на держателей обыкновенных акций	27,229,889	54,337,997	101,172,065	179,647,172
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	99,953,446	7,146,992	99,953,446	7,146,992
<b>Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию от продолжающейся деятельности (в тенге)</b>	<b>272</b>	<b>7,603</b>	<b>1,012</b>	<b>25,136</b>

### *Балансовая стоимость одной простой акции*

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Активы	1,003,314,889	952,336,888
Нематериальные активы	(1,416,713)	(2,106,274)
Обязательства	(825,696,166)	(825,246,966)
Уставный капитал, привилегированные акции	(2,664,919)	(2,757,864)
<b>Чистые активы для простых акций</b>	<b>173,537,091</b>	<b>122,225,784</b>
Количество простых акций (штук)	99,953,446	99,953,446
<b>Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)</b>	<b>1,736</b>	<b>1,223</b>

### *Балансовая стоимость одной привилегированной акции*

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Уставный капитал, привилегированные акции	2,664,919	2,757,864
<b>Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций</b>	<b>2,664,919</b>	<b>2,757,864</b>
Долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах	6,541,552	6,830,891
<b>Итого</b>	<b>9,206,471</b>	<b>9,588,755</b>
Количество привилегированных акций (штук)	9,893,344	9,881,384
<b>Балансовая стоимость одной привилегированной акции (в тенге)</b>	<b>931</b>	<b>970</b>

Балансовая стоимость простой и привилегированной акции рассчитана в соответствии с Приложением 5.7 листинговых правил Казахской фондовой биржи.

## 9 Выручка

Выручка Группы в разрезе географического расположения внешних покупателей представлена в таблице ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Европа	149,263,717	183,226,237	489,392,499	535,461,015
Евразия	12,253,073	7,683,134	32,318,993	25,160,788
Казахстан	1,243,318	674,880	3,175,124	2,398,458
<b>Итого выручка</b>	<b>162,760,108</b>	<b>191,584,251</b>	<b>524,886,616</b>	<b>563,020,261</b>

Выручка за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года включает 17,922,835 тысяч тенге убытка от источников, отличных от договоров с покупателями (30 сентября 2018 года: 9,876,422 тысячи тенге).

Выручка за три месяца закончившихся 30 сентября 2019 года включает 1,934,173 тысячи тенге убытка от источников, отличных от договоров с покупателями (30 сентября 2018 года: 8,350,936 тысяч тенге).

## 10 Себестоимость реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Сырье, материалы и комплектующие	46,596,896	40,895,372	136,888,912	118,122,899
Расходы по электроэнергии	16,914,485	15,801,431	50,168,897	48,483,688
Заработная плата и связанные с ней расходы	11,929,607	10,731,020	35,775,240	31,801,090
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	9,413,524	9,632,812	28,692,213	27,639,460
Налог на добычу полезных ископаемых	5,253,375	4,751,865	15,271,509	13,208,247
Прочие	5,746,774	2,587,764	23,807,405	17,704,279
<b>Итого себестоимость реализации</b>	<b>95,854,661</b>	<b>84,400,264</b>	<b>290,604,176</b>	<b>256,959,663</b>

## 11 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Спонсорская и прочая финансовая помощь	1,913,364	2,083,742	18,079,806	10,863,031
Информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги	4,851,790	5,078,782	16,719,031	15,807,257
Заработная плата и связанные с ней расходы	2,194,543	2,140,241	6,792,505	6,158,605
Агентское вознаграждение	761,837	781,863	4,930,097	6,406,050
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	535,038	530,927	1,580,702	1,400,595
Прочие	1,470,877	1,405,746	3,853,377	4,217,821
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>11,727,449</b>	<b>12,021,301</b>	<b>51,955,518</b>	<b>44,853,359</b>

Взносы в ряд различных разовых индивидуальных инфраструктурных проектов социального развития на национальном уровне в Казахстане за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составили 14,582,886 тысяч тенге (30 сентября 2018 года: 6,279,252 тысячи тенге) и, в основном, связаны с проектами в области образования, культуры и отдыха.

## 12 Финансовые доходы и расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Процентные доходы по займам выданным	4,826,562	4,535,498	13,250,090	20,257,346
Возмещение налога по займу полученному	-	-	3,386,145	-
Амортизация финансовых гарантий	1,019,690	1,071,955	3,026,052	3,180,909
Прибыль от первоначального признания финансовых инструментов	1,586,865	-	2,526,526	-
Доход от реструктуризации займов полученных	-	-	-	22,379,322
Прочие	279,751	537,138	1,218,099	1,129,315
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>7,712,868</b>	<b>6,144,591</b>	<b>23,406,912</b>	<b>46,946,892</b>

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Процентные расходы	11,146,727	13,537,973	32,897,490	40,208,285
Расходы по амортизации финансовых инструментов	1,977,962	3,812,297	16,476,236	5,912,342
Резерв под обесценение займов выданных	798,043	(754,396)	4,883,144	(453,469)
Чистый убыток от курсовой разницы	6,517,399	18,488,630	2,820,905	45,603,741
Расходы возникшие от изменения справедливой стоимости условия изменения процентной ставки в зависимости от индекса цен на сырьевые товары	-	(823,811)	-	(2,663,021)
Прочие	455,108	1,030,721	1,208,456	1,864,210
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>20,895,239</b>	<b>35,291,414</b>	<b>58,286,231</b>	<b>90,472,088</b>

## 13 Справедливая стоимость финансовых инструментов

### *Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по амортизированной стоимости*

Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по амортизированной стоимости основывается на ожидаемых будущих денежных потоках, дисконтированных по текущей процентной ставке для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

Справедливая стоимость займов выданных и займов полученных представляет собой уровень иерархии 2. По состоянию на 30 сентября 2019 года справедливая стоимость займов выданных составила 307,437,351 тысячу тенге (31 декабря 2018 года: справедливая стоимость займов выданных, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их балансовым стоимостям). По состоянию на 30 сентября 2019 года справедливая стоимость займов полученных составила 694,903,308 тысяч тенге (31 декабря 2018 года: 705,631,688 тысяч тенге).

Справедливые стоимости иных финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равны их балансовым стоимостям.

### *Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости*

При определении справедливой стоимости финансовых инструментов Группа использует свое суждение для выбора различных методов и для проверки допущений, которые в основном основаны на рыночных условиях, существующих на каждую отчетную дату, а также на оценке справедливой стоимости других сторон.

По состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года Группа не имела финансовых инструментов, которые включены в уровень иерархии 1. Группа не проводила перемещений между уровнями иерархии.

### **13 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности, учитываемой по предварительной оценке уровня иерархии 2, основана на использовании прогнозных котируемых цен на сырьевые товары и равна 32,976,986 тысяч тенге (на 31 декабря 2018 года: 42,686,472 тысячи тенге).

Справедливая стоимость инвестиций в долевыe инструменты относится к уровню иерархии 3, была определена на основании модели дисконтированных денежных потоков. Значительным необозримым допущением являются доходы, основанные на рыночных условиях. Несмотря на то, что допущение является субъективным суждением, руководство считает, что применение допустимо возможных альтернатив по данному допущению существенно не повлияет на общую оценку инструмента.

### **14 События после отчетной даты**

Группа подписала дополнительное соглашение к действующему договору с Банком ВТБ (ПАО) по получению дополнительного транша в размере 100 миллионов долларов США и изменению графика погашения основного долга. Данный транш был получен 7 октября 2019 года.

Состоялось внеочередное собрание акционеров, на котором принято решение начислить и выплатить дивиденды по итогам первого полугодия 2019 года из нераспределенной прибыли Компании по состоянию на 30 сентября 2019 года из расчета 303.86 тенге на одну акцию (простую и привилегированную). Сумма начисленных дивидендов составила 33,378,046 тысяч тенге.

Материнская компания досрочно погасила заем, полученный от Группы на сумму 65 миллионов долларов США.