

АО «Алюминий Казахстана»

**Финансовая информация специального назначения
в соответствии с форматом, утвержденным
Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №665
от 01 июля 2019 года, пояснительная записка к финансовой
информации специального назначения**

По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 01 июля 2019 года №665

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404
Форма

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2019 год

Индекс: № 1-Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЮМИНИЙ КАЗАХСТАНА"**
по состоянию на 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	6,013,550	10,490,702
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	118,805,364	152,383,688
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	7,557,908	881,499
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	69,719	66,502
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	66,041	-
Запасы	020	31,007,258	30,605,772
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	24,899,629	21,036,368
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	188,419,469	215,464,531
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	7,493	41,096
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	3,034	10,087
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	187,928	187,928
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	243,225	286,021
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	116,620,628	132,775,775
Актив в форме права пользования	122	13,975,845	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	993,578	1,147,282
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	65,797,479	35,139,096
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	197,821,717	169,546,189
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		386,248,679	385,051,816

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2019 год

в тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	33,058,724	32,281,784
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	212,488	7,641
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	307,100	211,607
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	24,708,399	16,656,650
Краткосрочные оценочные обязательства	215	1,825,265	505,968
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	472,744
Вознаграждения работникам	217	3,526,409	2,838,518
Краткосрочная задолженность по аренде	218	4,897,484	3,784,998
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	64,254	756,539
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	86,339	80,978
Прочие краткосрочные обязательства	222	53,897,198	58,503,429
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	122,583,660	116,100,856
Обязательства выходящих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	78,891,882	85,426,268
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	535,988	638,214
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	1,481,297	1,238,102
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	1,148,092	278,045
Долгосрочные оценочные обязательства	315	9,730,457	10,843,188
Отложенные налоговые обязательства	316	4,462,367	4,316,139
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	11,004,183	11,466,826
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	64,254
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	3,525,560	1,097,040
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	110,779,826	115,368,076
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	6,509,831	6,509,831
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	(251,975)	(199,630)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	146,627,337	147,272,683
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	152,885,193	153,582,884
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	152,885,193	153,582,884
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		386,248,679	385,051,816

Вице-президент по экономике и финансам
АО "Алюминий Казахстана": В.Э. Петров

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Главный бухгалтер АО "Алюминий Казахстана": Г.Р. Скакова

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 01 июля 2019 года № 665

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404
Форма

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2019 год

Индекс: № 2–ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЮМИНИЙ КАЗАХСТАНА"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	161,764,371	175,386,463
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	137,252,802	119,575,209
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	24,511,569	55,811,254
Расходы по реализации	013	1,205,052	577,974
Административные расходы	014	17,813,058	14,922,638
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	5,493,459	40,310,642
Финансовые доходы	021	13,065,364	18,293,073
Финансовые расходы	022	15,216,218	10,969,570
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	1,319,134	1,140,569
Прочие расходы	025	3,175,319	2,605,737
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	1,486,420	46,168,977
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(2,131,766)	(9,338,000)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(645,346)	36,830,977
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(645,346)	36,830,977
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2019 год

в тысячах. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	(52,345)	(85,255)
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средства и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	(65,431)	(85,255)
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	13,086	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	(52,345)	(85,255)
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(697,691)	36,745,722
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	-	-
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Вице-президент по экономике и финансам
АО "Алюминий Казахстана": В.Э. Петров
(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Главный бухгалтер АО "Алюминий Казахстана": Г.Р. Скакова
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

Приложение 4
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 01 июля 2019 года № 665

Приложение 5
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404
Форма

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
отчетный период 2019 год

Индекс: № 4-ДДС-К

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЮМИНИЙ КАЗАХСТАНА"**
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
прибыль (убыток) до налогообложения	010	1,486,420	46,168,977
амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	20,292,906	17,887,908
обесценение гудвила	012	-	-
обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	42,949	111,094
списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи, до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014	-	-
убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	(121,283)	(56,947)
убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016	-	-
убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017	48,014	767,242
убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018	-	-
расходы (доходы) по финансированию	019	77,761	1,811,190
вознаграждения работникам	020	73,758	73,923
расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021	-	-
доход (расход) по отложенным налогам	022	-	-
нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	953,367	(9,227,583)
доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024	-	-
прочие неденежные операционные корректировки общего совокупного дохода (убытка)	025	2,937,650	4,687,857
Итого корректировка общего совокупного дохода (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	24,305,122	16,054,684
изменения в запасах	031	(2,147,697)	(9,818,731)
изменения резерва	032	(215,696)	(697,453)
изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	(10,293,922)	(8,317,464)
изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	9,751,507	3,200,994
изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	(298,227)	193,157
изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	(4,313,474)	(12,583,249)
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	(7,517,509)	(28,022,746)
уплаченные вознаграждения	041	(7,955,204)	(3,439,631)
полученные вознаграждения	042	9,494,191	4,201,905
уплаченный подоходный налог	043	(2,756,981)	(10,414,255)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042 +/- строка 043)	050	17,056,039	24,548,934

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
отчетный период 2019 год

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 072)	060	207,667,093	99,282,271
в том числе:			
реализация основных средств	061	178,429	65,416
реализация нематериальных активов	062	-	-
реализация других долгосрочных активов	063	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	065	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	066	-	-
изъятие денежных вкладов	067	258,684	649,185
реализация прочих финансовых активов	068	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
полученные дивиденды	070	-	-
полученные вознаграждения	071	-	-
прочие поступления	072	207,229,980	98,567,670
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 092)	080	219,598,431	209,331,526
в том числе:			
приобретение основных средств	081	44,014,776	21,946,362
приобретение нематериальных активов	082	288,402	278,934
приобретение других долгосрочных активов	083	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	084	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	085	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	086	-	-
размещение денежных вкладов	087	596,690	947,734
приобретение прочих финансовых активов	088	-	-
предоставление займов	089	174,698,563	186,158,496
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	090	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	091	-	-
прочие выплаты	092	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 060 – строка 080)	100	(11,931,338)	(110,049,255)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)	110	27,041,000	113,783,300
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	111	-	-
получение займов	112	27,041,000	113,783,300
полученные вознаграждения	113	-	-
прочие поступления	114	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)	120	36,148,940	41,184,620
в том числе:			
погашение займов	121	32,204,773	39,064,265
выплата вознаграждения	122	-	-
выплата дивидендов	123	48,474	47,585
выплаты собственникам по акциям организации	124	-	-
прочие выбытия	125	3,895,693	2,072,770
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 – строка 120)	130	(9,107,940)	72,598,680
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140	(493,913)	(204,861)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	150	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 050 +/- строка 100 +/- строка 130 +/- строка 140 +/- строка 150)	160	(4,477,152)	(13,106,502)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	170	10,490,702	23,597,204
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	180	6,013,550	10,490,702

Вице-президент по экономике и финансам
АО "Алюминий Казахстана": В.Э. Петров

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер АО "Алюминий Казахстана": Г.Р. Скакова

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Приложение 5
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 01 июля 2019 года №665
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404
Форма

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЮМИНИЙ КАЗАХСТАНА"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Форма

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	6,509,831	-	-	(114,375)	112,008,261	-	118,403,717
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	(1,566,555)	-	(1,566,555)
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	6,509,831	-	-	(114,375)	110,441,706	-	116,837,162
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	(85,255)	36,830,977	-	36,745,722
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	36,830,977	-	36,830,977
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(85,255)	-	-	(85,255)
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019 год

Форма 5-ИК (продолжение)

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал	
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль			Прочий капитал
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	(85,255)	-	(85,255)		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-		
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-	-	-		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-		
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-		
в том числе:									
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-		
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-		
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-		
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-		
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-		
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-		
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-		
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-		
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-		
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-		
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-		
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-		

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	6,509,831	-	-	(199,630)	147,272,683	-	153,582,884	
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	6,509,831	-	-	(199,630)	147,272,683	-	153,582,884	
Общий совокупный доход, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	(52,345)	(645,346)	-	(697,691)	
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	(645,346)	-	(645,346)	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	(52,345)	-	-	(52,345)	
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	(52,345)	-	-	(52,345)	
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019 год

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718) в том числе:	700	-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями в том числе:	710	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	6,509,831	-	-	(251,975)	146,627,337	-	152,885,193

в Тысячах тенге

Вице-президент по экономике и финансам
АО "Алюминий Казахстана": В.Э. Петров

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер АО "Алюминий Казахстана": Г.Р. Скакова
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)

1 Компания и её основная деятельность

Общая информация. АО «Алюминий Казахстана» было зарегистрировано 5 января 1994 года и осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. АО «Алюминий Казахстана» создано в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

ENRC N.V. является непосредственной материнской компанией АО «Алюминий Казахстана». Стороной, обладающей конечным контролем, является Eurasian Resources Group S.à r.l. (далее «ERG»).

Основная деятельность. АО «Алюминий Казахстана» осуществляет свою деятельность в металлургической и горнодобывающей отрасли. Основными видами деятельности являются добыча и комплексная переработка минерального сырья с целью получения металлургического глинозема и сопутствующих продуктов: огнеупорной глины и флюсового известняка. АО «Алюминий Казахстана» является одним из крупнейших предприятий Республики Казахстан с производственным циклом от добычи сырья до выпуска готовой продукции, в основном, глинозема. АО «Алюминий Казахстана» относится к субъектам естественной монополии по производству, передаче, распределению и снабжению тепловой энергии.

Контракты на недропользование. АО «Алюминий Казахстана» осуществляет свою деятельность в соответствии с основными контрактами на недропользование, заключенными с Правительством Республики Казахстан:

Контракт на недропользование	Месторасположение	Год заключения	Год истечения
Добыча бокситов и огнеупорных глин	Костанайская область	1998	2042
Добыча бокситов и огнеупорных глин	Костанайская область	1998	2022
Добыча бокситов	Костанайская область	2006	2031

Юридический адрес Компании: 140013, Республика Казахстан, Павлодарская область, г. Павлодар, промышленная зона Восточная, строение 65.

2 Основа подготовки финансовой информации специального назначения

Основа подготовки финансовой информации специального назначения. Настоящая финансовая информация специального назначения АО «Алюминий Казахстана» (далее – «Компания») за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Учетная политика, использованная при подготовке финансовой информации специального назначения, описана ниже и основывается на МСФО. Данные стандарты подвержены интерпретациям, выпускаемым время от времени Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (далее – «КИМСФО»). Данная финансовая информация специального назначения также подготовлена исходя из принципа первоначальной стоимости, за исключением переоценки некоторых активов и обязательств, как далее указано в соответствующих учетных политиках.

Подготовка финансовой информации специального назначения в соответствии с МСФО требует использования оценок и предположений. Она также требует от руководства использовать профессиональные суждения в процессе применения учетной политики Компании. Области, которые отличаются более высокой степенью суждения или сложности, или, где предположения и оценки оказывают значительное влияние на финансовую информацию специального назначения раскрыты в Примечании 3.

финансовая информация специального назначения составлена в соответствии с учетными политиками, представленными ниже. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в информации периодам за исключением примененных новых учетных положений.

Принцип непрерывности деятельности. Данная финансовая информация специального назначения подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности в обозримом будущем.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой информации специального назначения активы и обязательства в течение следующего финансового периода. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой информации специального назначения, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают:

Непрерывность деятельности. В Примечании 2 приведены подробные сведения об оценке непрерывности деятельности Компании.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Компания раскрывает расчеты и операции со следующими связанными сторонами:

Материнская компания: Информация о непосредственной материнской компании и конечной материнской компании раскрыта в Примечании 1.

Прочие акционеры: ERG Sales AG. В течение 2019 года Компания реализовала глинозем в адрес ERG Sales AG. Цены на глинозем привязаны к ценам мировых рынков.

Компании под общим контролем: компании, находящиеся под контролем ERG, за исключением ERG Sales AG. В течение 2019 и 2018 годов Компания, в основном, реализовывала глинозем, по ценам, привязанным к ценам мировых рынков, а также осуществляла финансирование компаний ERG для целей пополнения оборотного капитала

Компании под контролем Менеджеров класса Б: Менеджеры класса Б и все компании, находящиеся под их контролем, являются связанными сторонами Компании в результате непрямого владения Менеджерами класса Б простыми акциями ERG. Менеджерами класса Б являются господин П.К. Шодиев, господин А.Р. Ибрагимов и господин А.А. Машкевич. Расчеты и операции с компаниями, находящимися под контролем Менеджеров класса Б, в основном, представляют собой казначейские операции, осуществляемые через банк под контролем менеджеров класса Б, и услугами по страхованию, а также услуг по охране объектов.

Государственные предприятия: Республика Казахстан и связанные с ней юридические лица. Республика Казахстан является связанной стороной Компании на основании значительного влияния на ERG. Компания осуществляет закупки и реализацию товаров и услуг с государственными предприятиями. Такие операции обычно осуществляются на коммерческой основе. Операции с Государством Республики Казахстан также включают налоговые операции.

Индивидуально значительные операции с государственными предприятиями, в которые вступила Компания, в основном включали следующее:

- Железнодорожные услуги;
- Услуги по транспортировке электроэнергии;
- Приобретение ТМЗ, услуги связи и прочие услуги.

Кроме того, Компания имеет Соглашение об открытии кредитной линии в долларах США сроком на пять лет на условиях целевого использования.

5 Основные средства (расшифровка Баланса стр.121)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Стоимость на 1 января 2018 г.	16,108	95,909,254	127,621,604	22,450,047	245,997,013
Накопленный износ и резерв под обесценение	(15,026)	(42,623,244)	(70,188,941)	(14,117,390)	(126,944,601)
Балансовая стоимость на 1 января 2018 года	1,082	53,286,010	57,432,663	8,332,657	119,052,412
Поступления	-	1,926,738	8,027,656	11,187,174	21,141,568
Перемещения	-	3,352,708	5,513,954	2,059,452	10,926,114
Износ	-	(5,857,224)	(9,077,992)	(2,875,441)	(17,810,657)
Выбытия	-	(57,675)	(17,560)	(461,455)	(536,690)
Восстановление обесценения	-	3,028	-	-	3,028
Стоимость на 31 декабря 2018 г.	15,969	100,317,500	136,532,243	34,306,192	271,171,904
Накопленный износ и резерв под обесценение	(14,887)	(47,663,915)	(74,653,522)	(16,063,805)	(138,396,129)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1,082	52,653,585	61,878,721	18,242,387	132,775,775
Поступления	-	128,845	2,847,780	1,127,843	4,104,468
Перемещения	-	3,965,208	(87,850)	(6,333,785)	(2,456,427)
Износ	-	(5,419,789)	(8,964,049)	(3,060,526)	(17,444,364)
Выбытия	-	(353,620)	(2,746)	(2,458)	(358,824)
Стоимость на 31 декабря 2019 г.	15,472	92,964,886	136,166,255	25,970,789	255,117,402
Накопленный износ и резерв под обесценение	(14,390)	(41,990,657)	(80,494,399)	(15,997,328)	(138,496,774)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1,082	50,974,229	55,671,856	9,973,461	116,620,628

6 Прочие долгосрочные активы (расшифровка Баланса стр.127)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Денежные средства с ограничениями по снятию	2,212,183	1,914,850
Итого финансовые активы в составе прочих долгосрочных активов	2,212,183	1,914,850
Незавершенное капитальное строительство	58,963,275	29,921,654
Предоплата по основным средствам	4,107,003	2,990,181
Задолженность по налогам	290,927	-
Предоплата работникам	224,091	284,047
Прочие	-	28,364
Итого нефинансовые активы в составе прочих долгосрочных активов	63,585,296	33,224,246
Итого прочие долгосрочные активы	65,797,479	35,139,096

АО «Алюминий Казахстана»
Пояснительная записка к финансовой информации специального назначения –
31 декабря 2019 года

7 Запасы (расшифровка Баланса стр.020)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Покупные сырье и материалы	14,713,940	11,690,094
Собственные сырье и материалы	10,025,603	12,743,304
Незавершенное производство	8,545,524	7,803,375
Готовая продукция	3,645,515	2,546,112
Минус резервы под обесценение запасов	(5,923,324)	(4,177,113)
Итого товарно-материальные запасы	31,007,258	30,605,772

8 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (расшифровка Баланса стр. 016)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	7,561,171	905,715
Прочая дебиторская задолженность	85,629	37,837
Минус оценочные резервы под убытки	(88,892)	(62,053)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	7,557,908	881,499

9 Прочие краткосрочные активы (расшифровка Баланса стр.022)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Предоплаты под поставку запасов, оказание услуг	14,765,798	15,531,497
НДС к возмещению	9,425,403	5,371,487
Прочие переплаты по налогам	412,507	99,120
Расходы будущих периодов	218,984	46,326
Денежные средства, ограниченные в использовании	200,086	-
Срочные депозиты	7,760	118,552
Прочие	-	295
Минус оценочные резервы под убытки	(130,909)	(130,909)
Итого прочие краткосрочные активы	24,899,629	21,036,368

10 Краткосрочные и долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости (расшифровка Баланса стр. 011 и 110)

На 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года краткосрочные и долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизируемой стоимости, включают следующие займы выданные:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Материнская компания	63,284,650	59,112,747
Компания под общим контролем	56,478,145	93,757,469
Займы, выданные сотрудникам	24,522	57,397
Минус оценочные резервы под убытки	(978,919)	(533,838)
Итого краткосрочные и долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости	118,808,398	152,393,775

10 Краткосрочные и долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости (расшифровка Баланса стр. 011 и 110) (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	533,838	322,059
Выданные займы	2,039,956	1,650,685
Погашенные займы	(1,093,847)	(759,247)
Изменения в допущениях	(501,028)	(679,659)
Оценочный резерв под убытки на 31 декабря	978,919	533,838

В 2019 году займы материнской компании предоставлены по ставке 6.51 процента годовых в долларах (2018г: от 5.19 процентов до 5.54 процента годовых в долларах США и 9.75 процентов годовых в тенге).

В 2019 году займы компаниям под общим контролем предоставлены по ставке 6.51 процента до годовых в долларах США и 1.0 процент годовых в тенге (2018г: от 5.26 процентов до 6.51 процентов годовых в долларах США).

По состоянию на 31 декабря 2019 года справедливая стоимость займов выданных составила 118,542,281 тысячу тенге (31 декабря 2018 года: 153,336,366 тысяч тенге).

11 Актив в форме права пользования (расшифровка Баланса стр. 122)

Активы в форме права пользования представлены в соответствии с видами базовых активов основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	2,495,315	35,802	3,473,298	9,044,932	15,049,347
Поступления	-	462,819	1,455,689	36,639	1,955,147
Корректировка от пересчета стоимости аренды	(575,518)	-	-	-	(575,518)
Износ	(63,849)	(169,118)	(600,570)	(1,565,533)	(2,399,070)
Выбытия	(22,617)	(31,444)	-	-	(54,061)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1,833,331	298,059	4,328,417	7,516,038	13,975,845

Следующие суммы расходов по аренде были признаны в отчете о прибылях и убытках:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.
Процентный расход по аренде	660,522
Расход, по краткосрочной аренде	100,291
Расход, по аренде активов с низкой стоимостью	15,713
Итого	776,526

Общий денежный отток по аренде в 2019 году составил 2,548,972 тысячи тенге.

12 Уставный (акционерный) капитал (расшифровка Баланса стр.410)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
Простые акции	52,939,396	5,293,940	52,939,396	5,293,940
Привилегированные акции	5,408,711	134,991	5,408,711	134,991
Итого оплаченный уставный капитал	-	5,428,931	-	5,428,931
Индексация капитала на гиперинфляцию	-	1,080,900	-	1,080,900
Итого уставный (акционерный) капитал	-	6,509,831	-	6,509,831

Общее количество размещенных простых акций составило 52,939,396 акций (2018 год: 52,939,396 акций) номинальной стоимостью 100 тенге за акцию (2018 год: 100 тенге за акцию). Одна простая акция предоставляет право одного голоса.

Общее количество размещенных привилегированных акций составило 5,408,711 акций (2018 год: 5,408,711 акций) номинальной стоимостью 100 тенге за акцию (2018 год: 100 тенге за акцию).

Гарантированный размер дивидендов по привилегированным акциям составляет 10 тенге за одну акцию (2018 год: 10 тенге за одну акцию).

Все дивиденды были объявлены в казахстанских тенге. Выплаты дивидендов были произведены в казахстанских тенге резидентам Республики Казахстан и в иностранной валюте нерезидентам.

03 июля 2019 года состоялось годовое общее собрание акционеров Компании, на котором было принято решение, что по результатам работы за 2018 год дивиденды по простым акциям не выплачивать, дивиденды по привилегированным акциям выплатить в гарантированном размере 10 тенге на одну привилегированную акцию (2018 год: дивиденды по простым акциям не выплачивать, по привилегированным акциям выплатить в гарантированном размере 10 тенге на 1 привилегированную акцию).

13 Краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (расшифровка Баланса стр. 210 и 310)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Займы полученные	111,543,146	117,080,895
Прочие финансовые обязательства	407,460	627,157
Итого краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	111,950,606	117,708,052

14 Долгосрочные оценочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 315)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2019 г.	2018 г.
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов	15	8,895,672	10,043,812
Обязательства по выплате пособий с установленными выплатами		834,785	799,376
Итого долгосрочные резервы		9,730,457	10,843,188

15 Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов

Компания имеет обязательство по восстановлению нарушенных земель в ходе горнодобывающей операционной деятельности и ликвидации горнорудного оборудования после планируемого окончания эксплуатации в 2058 году.

В тысячах казахстанских тенге	2019 г.			2018 г.		
	Горно- рудные активы	Полигоны размещения отходов	Итого	Горно- рудные активы	Полигоны размещения отходов	Итого
Текущая часть резервов под обязательства по ликвидации активов и восстановлению нарушенных земель	1,503,149	-	1,503,149	339,581	-	339,581
Долгосрочная часть резервов под обязательства по ликвидации активов и восстановлению нарушенных земель	7,026,619	1,869,053	8,895,672	7,869,780	2,174,032	10,043,812
Итого резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов	8,529,768	1,869,053	10,398,821	8,209,361	2,174,032	10,383,393

Ниже представлены основные предположения, использованные в расчетах обязательств по ликвидации и восстановлению активов:

В процентном выражении	2019 г.	2018 г.
Ставка дисконтирования	9.09-10.10	7.97-8.68
Коэффициент инфляции	4.80-5.10	5.10-6.30

Обязательство по ликвидации горнорудных активов и восстановлению нарушенных земель подлежит погашению в течение срока, варьирующегося от 2019 года до 2046 года.

15 Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов (продолжение)

Обязательство по ликвидации полигонов размещения отходов подлежит погашению в конце срока полезной службы каждого полигона, до его закрытия, варьирующегося от 2040 года до 2044 года (в 2018 году: от 2040 года до 2044 года), а также в течение срока проведения мониторинга окружающей среды после закрытия полигонов согласно экологическому законодательству Республики Казахстан, предположительно до 2070 года. Неопределенности в оценках таких затрат включают потенциальные изменения в регуляторных требованиях, альтернативы ликвидации и восстановления нарушенных земель и уровень дисконта и ставок инфляции.

Ниже представлены изменения резерва под обязательства по ликвидации горнорудных активов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Обязательство по ликвидации горнорудных активов	Обязательство по восстановлению нарушенных земель	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2018 года	893,253	2,204,663	3,097,916
Изменение оценок, отнесенное на стоимость актива	81,879	2,010,233	2,092,112
Изменение оценок, отнесенное на отчет о прибылях и убытках	46,863	3,275,515	3,322,378
Использование в течение года	(569,562)	(127,892)	(697,454)
Амортизация дисконта	130,440	263,969	394,409
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	582,873	7,626,488	8,209,361
Изменение в оценок, отнесенное на стоимость актива	(20,088)	219,305	199,217
Изменение оценок, отнесенное на отчет о прибылях и убытках	437,882	(879,672)	(441,790)
Использование в течение года	-	(93,522)	(93,522)
Амортизация дисконта	29,938	626,564	656,502
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1,030,605	7,499,163	8,529,768

15 Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов (продолжение)

Ниже представлены изменения резерва под обязательства по ликвидации полигонов размещения отходов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Обязательство по ликвидации полигонов размещения отходов	Обязательство по восстановлению нарушенных земель	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	103,358	1,494,848	1,598,206
Изменение оценок, отнесенное на стоимость актива	26,308	323,576	349,884
Изменение оценок, отнесенное на отчет о прибылях и убытках	-	66,978	66,978
Амортизация дисконта	10,254	148,710	158,964
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	139,920	2,034,112	2,174,032
Изменение оценок, отнесенное на стоимость актива	(37,879)	(328,768)	(366,647)
Изменение оценок, отнесенное на отчет о прибылях и убытках	-	(108,184)	(108,184)
Амортизация дисконта	10,939	158,913	169,852
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	112,980	1,756,073	1,869,053

16 Прочие долгосрочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 321)

Прочие долгосрочные обязательства на 31 декабря 2019 года включают долгосрочную часть авансов, полученных от одной из компаний Группы, по контракту на поставку глинозема в размере 3,525,560 тысяч тенге (2018 год: 1,097,040 тысяч тенге).

17 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (расшифровка Баланса стр. 214)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	24,567,289	16,519,226
Прочая кредиторская задолженность	141,110	137,424
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	24,708,399	16,656,650

18 Краткосрочные оценочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 215)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2019 г.	2018 г.
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов	15	1,503,149	339,581
Оценочное обязательство по возмещению ущерба окружающей среде		211,288	-
Обязательства по выплате пособий с установленными выплатами		61,187	79,581
Прочие оценочные обязательства		49,641	86,806
Итого краткосрочные резервы		1,825,265	505,968

19 Вознаграждения работникам (расшифровка Баланса стр. 217)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные оплачиваемые отпуска	1,688,726	1,400,087
Заработная плата к выплате	1,223,852	1,049,802
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	613,831	388,629
Итого вознаграждения работникам	3,526,409	2,838,518

20 Прочие краткосрочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 222)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Авансы полученные*	51,513,793	55,827,267
Обязательства по налогам	2,026,079	2,324,306
Перечисления в пенсионные фонды	357,326	351,856
Итого прочие краткосрочные обязательства	53,897,198	58,503,429

* По состоянию на 31 декабря 2019 года Компания имела авансы, полученные от одной из компаний, находящейся под общим контролем, по контракту на поставку глинозема в размере 51,498,318 тысяч тенге (2018 год: 55,714,516 тысячи тенге), а также авансы, полученные как от третьих сторон так и от других компаний, находящихся под общим контролем, 15,475 тысяч тенге (2018 год: 112,751 тысяч тенге).

20 Прочие краткосрочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 222) (продолжение)

Обязательства по налогам включают следующее:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Экологические платежи	907,931	731,141
Налог на добычу полезных ископаемых	474,130	1,162,711
Подоходный налог с физических лиц	238,792	142,262
Социальный налог	190,362	92,951
Социальное страхование	76,299	77,358
Медицинское страхование	40,475	41,402
Прочие	98,090	76,481
Итого обязательства по налогам	2,026,079	2,324,306

АО «Алюминий Казахстана»
Пояснительная записка к финансовой информации специального назначения –
31 декабря 2019 года

21 Выручка (расшифровка ОПУ стр. 010)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Металлургический алюминий (глинозем)	148,999,317	162,792,267
Электроэнергия	2,447,139	4,035,869
Выручка по финансовому компоненту (МСФО 15)	1,852,552	2,031,643
Огнеупорная глина	1,570,421	1,498,394
Теплоэнергия	1,482,271	1,634,971
Литейная продукция	1,330,942	1,290,676
Флюсовый известняк	662,010	639,064
Прочие	3,419,719	1,463,579
Итого выручка	161,764,371	175,386,463

22 Себестоимость реализованных товаров и услуг (расшифровка ОПУ стр. 011)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Сырье, материалы и комплектующие	75,274,952	71,635,051
Заработная плата и связанные с ней расходы	24,076,569	20,260,410
Износ основных средств	18,113,875	16,866,662
Налоги и прочие платежи в бюджет	6,898,035	8,296,100
Услуги по ремонту и техобслуживанию	3,103,446	1,054,048
Начисление резерва на обесценение товарно-материальных запасов	1,434,040	371,539
Изменения в запасах готовой продукции и незавершенного производства	898,420	(8,748,607)
Расходы по страхованию	871,862	783,564
Изменения в обязательствах по восстановлению активов	(555,078)	3,489,168
Прочие	7,136,681	5,567,274
Итого себестоимость реализованных товаров и услуг	137,252,802	119,575,209

23 Административные расходы (расшифровка ОПУ стр. 014)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Гонорары за управленческие услуги	3,907,069	3,237,012
Вознаграждение по договору поручения	3,433,500	2,122,630
Заработная плата и связанные с ней расходы	2,953,822	2,623,949
Информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги	2,472,726	2,395,871
Спонсорская и прочая финансовая помощь ¹	2,416,023	2,370,719
Прочие	2,629,918	2,172,457
Итого административные расходы	17,813,058	14,922,638

АО «Алюминий Казахстана»
Пояснительная записка к финансовой информации специального назначения –
31 декабря 2019 года

24 Прочие доходы (расшифровка ОПУ стр. 024)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Чистая прибыль от продажи товарно-материальных запасов	628,757	566,434
Доход от признания излишков товарно-материальных запасов по результатам инвентаризации	217,446	296,276
Чистая прибыль от выбытия основных средств	121,283	56,947
Доход от операционной аренды	117,067	89,152
Доход от получения штрафов за нарушение контрагентами условий договоров	110,847	79,511
Прочий доход	123,734	52,249
Итого прочие доходы	1,319,134	1,140,569

25 Прочие расходы (расшифровка ОПУ стр. 025)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Чистый убыток по курсовой разнице	614,081	199,052
Износ основных средств	506,850	302,034
Расходы по инвестиционным проектам до момента начала капитализации	417,971	81,138
Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	352,407	270,265
Начисление резерва на обесценение товарно-материальных запасов	312,171	1,000,723
Убыток от обесценения основных средств и незавершенного строительства	205,517	-
Расходы по индексации задолженности	115,283	481,824
Прочие	651,039	270,701
Итого прочие расходы	3,175,319	2,605,737

26 Финансовые доходы (расшифровка ОПУ стр. 021)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Процентные доходы	8,553,976	5,170,844
Доход при первоначальном признании займов выданных	2,324,508	-
Амортизация дисконта по займам выданным	921,269	355,695
Амортизация дисконта по финансовым гарантиям	217,656	358,598
Чистая прибыль по курсовой разнице	-	9,426,635
Доход от досрочного прекращения признания финансовых гарантий	-	2,540,944
Прочие	1,047,955	440,357
Итого доходы от финансирования	13,065,364	18,293,073

АО «Алюминий Казахстана»
Пояснительная записка к финансовой информации специального назначения –
31 декабря 2019 года

27 Финансовые расходы (расшифровка ОПУ стр. 022)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Процентные расходы	7,938,944	3,412,336
Убыток при первоначальном признании займов выданных по нерыночным ставкам	1,967,445	164,249
Расходы на вознаграждение – компонент финансирования	1,096,013	1,273,031
Амортизация дисконта приведенной стоимости займов выданных	1,034,908	-
Амортизация дисконта приведенной стоимости по обязательствам по восстановлению активов	826,354	553,373
Процентный расход по аренде	660,522	168,970
Расходы от первоначального признания и продления финансовых гарантий	556,345	1,459,158
Прочие	1,135,687	3,938,453
Итого расходы от финансирования	15,216,218	10,969,570

Основы подготовки финансовой информации специального назначения

Бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале и пояснительная записка, входящие в настоящий отчет, достоверно отражают финансовое положение и операции Компании и соответствует требованиям действующего законодательства для публикации финансовой отчетности.

Финансовая информация, входящая в настоящий отчет подготовлена в соответствии с основами подготовки финансовой отчетности Компании.

Финансовая информация является проектом и может быть изменена в результате проведения годовых аудиторских процедур.

Финансовая информация, включенная в настоящий отчет, является неаудированной.

Вице-президент
по экономике и финансам
АО «Алюминий Казахстана»
Петров Владимир Эдуардович



(Handwritten signature)

Главный бухгалтер
АО «Алюминий Казахстана»
Скакова Гульмира Рамазановна

Дата: 26 марта 2020 года.