

АО «ТНК «Казхром»

**Неаудированная отдельная финансовая информация
специального назначения в соответствии с форматом,
утвержденным Приказом Министра финансов Республики
Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года
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 1 июля 2019 года №665

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 №404
Форма 1

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 предоставления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Тип отчета: неконсолированный

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс"

Наименование организации: АО "ТНК "Казхром"

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	35,630,660	53,543,009
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	-	274,315,992
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	53,823,999	50,033,439
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	42,512	56,465
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	653,942	1,890,468
Запасы	020	116,083,236	114,408,789
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	35,711,366	29,530,427
Итого краткосрочных активов (сумма строк 010 по 022)	100	241,945,715	523,778,589
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	33,215	75,611
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	302,387,039	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	27,909,035	7,522,222
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	107,443	107,443
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	62,331	86,563
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	204,083	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	256,431,226	267,119,873
Актив в форме права пользования	122	780,089	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	1,175,557	2,106,274
Отложенные налоговые активы	126	3,110,057	-
Прочие долгосрочные активы	127	214,832,922	150,777,385
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	806,999,782	427,719,760
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1,048,978,712	951,573,960

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 предоставления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Тип отчета: неконсолидированный

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации: АО "ТНК "Казхром"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	701,793,730	752,852,435
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	396,652,858	361,362,132
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	305,140,872	391,490,303
Расходы по реализации	913	7,265,838	5,588,758
Административные расходы	014	64,183,999	77,117,417
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	233,691,035	308,784,128
Финансовые доходы	021	35,825,412	77,261,536
Финансовые расходы	022	71,024,929	203,955,122
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	12,554,623	51,752,503
Прочие расходы	025	12,089,690	6,208,565
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	198,956,451	227,634,480
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	43,069,573	32,664,834
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	155,886,878	194,969,646
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	155,886,878	194,969,646
собственников материнской организации		155,886,878	194,969,646
долго неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	(65,963)	(54,245)
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 средств 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	(65,963)	(54,245)
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
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	(65,963)	(54,245)

Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	155,820,915	194,915,401
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		155,820,915	194,915,401
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию	600	1,419	6,000
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		1,419	6,000
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель Есенжулов А.Ф.

Главный бухгалтер Ахметова Ш.А.

21 апреля 2020 год

Место печати (при наличии)



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 предоставления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Тип отчета: неконсолидированный

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных

Наименование организации АО "ТНК "Казхром"

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	198,956,451	227,634,480
амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	41,487,911	39,873,837
обесценение гудвила	012		
обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	150,231	177,474
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	(11,434)	(14,469)
убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		(37,197,894)
убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017	-	-
убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018	-	-
расходы (доходы) по финансированию	019	35,377,878	126,693,586
вознаграждения работникам	020	329,728	674,116
расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021	-	-
доход (расход) по отложенным налогам	022	-	-
нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	487,737	(11,317,767)
доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024	-	-
прочие неденежные операционные корректировки общего совокупного дохода (убытка)	025	1,605,042	7,272,546
Итого корректировка общего совокупного дохода (убытка), всего (+/- строк с 011 по 025)	030	79,427,093	126,161,429
изменения в запасах	031	(10,998,015)	(26,860,601)
изменения резерва	032	-	-
изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	(10,022,211)	(3,417,619)
изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	31,223,864	(1,392,192)
изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	(335,165)	(4,939,601)
изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	(1,839,322)	(3,381,494)
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строк с 031 по 036)	040	8,029,151	(39,991,507)
уплаченные вознаграждения	041	(40,914,624)	(71,090,025)
полученные вознаграждения	042	8,539,486	58,109,665
уплаченный подоходный налог	043	(53,062,512)	(40,420,421)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042 +/- строка 043)	050	200,975,045	260,403,621

II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 072)	060	25,405,139	1,462,704,571
в том числе:			
реализация основных средств	061	-	-
реализация нематериальных активов	062	-	-
реализация других долгосрочных активов	063	-	243,385,233
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	78,289	64,250
реализация прочих финансовых активов	068	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
полученные дивиденды	070	-	297,842
полученные вознаграждения	071	-	-
прочие поступления	072	25,326,850	1,218,957,246
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 092)	080	(149,109,811)	(580,514,285)
в том числе:			
приобретение основных средств	081	(84,311,293)	(67,920,815)
приобретение нематериальных активов	082	-	-
приобретение других долгосрочных активов	083	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	084	(20,386,813)	-
приобретение долговых инструментов других организаций	085	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	086	-	-
размещение денежных вкладов	087	(44,055)	(52,958)
приобретение прочих финансовых активов	088	-	-
предоставление займов	089	(44,367,650)	(512,540,512)
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	(123,704,672)	882,190,286
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)	110	96,606,868	727,795,027
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	111	11,968	101,935,258
получение займов	112	96,594,900	625,859,769
полученные вознаграждения	113	-	-
прочие поступления	114	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)	120	(191,301,853)	(1,856,889,489)
в том числе:			
погашение займов	121	(62,224,895)	(789,280,450)
выплата вознаграждения	122	-	-
выплата дивидендов	123	(129,005,637)	(1,067,609,039)
выплаты собственникам по акциям организации	124	-	-
прочие выбытия	125	(71,321)	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 - строка 120)	130	(94,694,985)	(1,129,094,462)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140	(487,737)	11,317,767
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	(17,912,349)	24,817,212
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	170	53,543,009	28,725,797
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	180	35,630,660	53,543,009

Руководитель Есенжолов А.Б.

Главный бухгалтер Ахметова Ш.А.

21 апреля 2020 год

Место печати (при наличии)



Приложение 5
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года №665

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июля 2017 №404
Форма 4

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представителю 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

Тип отчета: неконсолидированный

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Наименование организации АО "ТНК "Казахром"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

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	Неразделенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	7,335,064	-	(184,411)	4,593,652	885,353,469	-	897,097,774
Изменение в учетной политике	11	-	-	-	-	10,611,689	-	10,611,689
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	7,335,064	-	(184,411)	4,593,652	895,965,158	-	907,709,463
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	(54,245)	194,969,646	-	194,915,401
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	194,969,646	-	194,969,646
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(54,245)	-	-	(54,245)
в том числе:								
пересчетка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-
пересчетка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-
пересчетка 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	-	-	-	-	-	-	-

в тысячах тенге

623	переводка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
624	доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
625	актуальные прибыли (убытки) по полным или обособленным активам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65,963)		
626	эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
627	хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
628	хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
629	курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
700	Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(128,674,185)	
710	Вознаграждения работников акциями в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Взнос собственником	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
711	Выпуск собственных долевых инструментов (акции)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
712	Выпуск долевых инструментов связанных с обесценением бизнеса	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,968	
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	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,446,603

Руководитель Бюджетной комиссии
 Главный бухгалтер Ахметова ША
 21 апреля 2020 года
 Место печати (при наличии)



**Пояснительная записка
к отдельной финансовой информации специального назначения
АО «ТНК «Казхром»
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года**

1 Компания и ее основная деятельность

Общая информация. АО «ТНК «Казхром» (далее – «Компания») было зарегистрировано 20 октября 1995 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

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»), зарегистрированная в Люксембурге.

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

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

Контракты на недропользование. Компания заключила ряд контрактов на недропользование с Правительством Республики Казахстан, условия которых представлены ниже:

- Контракт №110 от 3 марта 1997 года на добычу хромитовых руд месторождений «Александровское», «XX лет Казахской ССР», «40 лет КазССР-Молодежное», «№21», «ГеофизическоеVII», «Поисковое», «Миллионное», «Первомайское», «Алмаз-жемчужина», «№16», «№29а», «№38» в Хромтауском районе Актюбинской области. Срок действия контракта рассчитан до 2041 года.
- Контракт №380 от 24 ноября 1999 года на проведение добычи марганцевых руд месторождения Тур в Нуринском районе Карагандинской области. Срок действия контракта рассчитан до 2021 года.
- Контракт №4690 от 29 сентября 2015 года на разведку хромитосодержащих руд на Южно-Кемпирсайском рудном поле Актюбинской области. Срок действия контракта рассчитан до 2021 года.

Каждый контракт содержит пункт о возобновлении.

Основные производственные подразделения. В состав Компании входят четыре основные производственные подразделения:

- Аксуский завод ферросплавов – производство сплавов из хрома, силиция и марганца;
- Актюбинский завод ферросплавов - производство сплавов из хрома и силиция;
- Донской горно-обогатительный комбинат (далее «ДГОК») – добыча хромовой руды из открытых карьеров и подземных шахт, её переработка и обогащение. Хромовая руда реализуется напрямую и используется в производстве ферросплавов;
- Рудоуправление Казмарганец (далее «РУ Казмарганец») – добыча и переработка марганцевой руды, используемой в производстве ферросплавов.

2 Денежные средства и их эквиваленты (строка баланса 010)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные депозиты	35,614,378	52,867,745
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	16,282	675,264
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	35,630,660	53,543,009

3 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости (строки баланса 011 и 110)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	1,994,469	970,444
Выданные займы	1,044,500	3,966,822
Погашенные займы	(602,055)	(1,998,032)
Изменения в допущениях модели оценки ожидаемых кредитных убытков	1,732,251	(944,765)
Оценочный резерв под убытки на 31 декабря	4,169,165	1,994,469

В мае 2019 года 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.

В мае 2019 года Компания предоставила новую кредитную линию материнской компании на сумму 150 миллионов долларов США по ставке 5.96% годовых со сроком погашения в ноябре 2025 года, из которых на 31 декабря 2019 года было освоено 50 миллионов долларов США.

4 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка баланса 016)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Торговая дебиторская задолженность	53,382,568	49,902,890
Прочие	660,173	312,605
Минус: оценочные резервы под убытки	(218,742)	(182,056)
Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	53,823,999	50,033,439

5 Запасы (строка баланса 020)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Покупные сырье и материалы	75,810,909	70,485,769
Сырье и материалы собственного производства	23,263,655	21,008,040
Незавершенное производство	20,199,814	23,782,070
Готовая продукция	10,597,091	10,891,790
Прочие	4,350	3,520
Минус: резервы по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(13,792,583)	(11,762,400)
Итого запасы	116,083,236	114,408,789

6 Прочие краткосрочные активы (строка баланса 022)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
НДС к возмещению и прочие налоги	28,309,322	17,392,150
Предоплаты	7,884,475	13,024,701
Прочие	587,399	69,201
Минус: оценочные резервы под убытки	(1,069,830)	(955,625)
Итого прочие краткосрочные активы	35,711,366	29,530,427

7 Основные средства (строка баланса 121)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля	Здания и сооруже-ния	Машины и оборудова-ние	Прочие	Итого
Стоимость на 1 января 2018 года	5,048,345	192,468,285	262,438,027	19,408,156	479,362,813
Накопленный износ	-	(63,038,916)	(126,928,602)	(10,047,936)	(200,015,454)
Балансовая стоимость на 1 января 2018 года	5,048,345	129,429,369	135,509,425	9,360,220	279,347,359
Поступления	-	559,813	8,796,047	2,229,383	11,585,243
Изменения резерва под обязательство по ликвидации и восстановлению активов	-	672,249	-	3,938	676,187
Перемещения	-	1,205,656	13,576,573	1,011,378	15,793,607
Износ	-	(9,860,095)	(28,559,279)	(1,607,527)	(40,026,901)
Выбытия	(191,232)	-	(43,812)	-	(235,044)
Обесценение	-	(9,476)	(11,102)	-	(20,578)
Стоимость на 31 декабря 2018 года	4,857,113	194,349,074	280,701,476	22,152,445	502,060,108
Накопленный износ	-	(72,351,558)	(151,433,624)	(11,155,053)	(234,940,235)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	4,857,113	121,997,516	129,267,852	10,997,392	267,119,873
Поступления	8,994	363,395	9,216,557	1,865,521	11,454,467
Изменения резерва под обязательство по ликвидации и восстановлению активов	-	(772,105)	(6,055)	-	(778,160)
Перемещения	-	3,783,132	16,472,040	651,311	20,906,483
Перевод (в)/из ТМЗ	-	-	-	(204,000)	(204,000)
Износ	-	(8,721,839)	(31,472,660)	(1,795,565)	(41,990,064)
Выбытия	-	-	(60)	-	(60)
Обесценение	-	(25,963)	(51,350)	-	(77,313)
Стоимость на 31 декабря 2019 года	4,866,107	198,425,078	299,290,224	24,098,501	526,679,910
Накопленный износ	-	(81,800,942)	(175,863,900)	(12,583,842)	(270,248,684)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	4,866,107	116,624,136	123,426,324	11,514,659	256,431,226

Поступления в незавершенное строительство не включают в себя капитализируемые затраты по займам (2018 год: 592,877 тысяч тенге).

8 Отложенные налоговые активы и обязательства (строки баланса 126 и 316)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 января 2019 г.	Отнесено на прибыль или убыток	Отнесено на прочий совокупный доход	31 декабря 2019 г.
Налоговый эффект вычитаемых/(облагаемых) разниц				
Основные средства	(8,175,391)	1,716,864	-	(6,458,527)
Займы полученные	(2,586,982)	2,586,982	-	-
Резерв на обесценение товарно-материальных запасов	2,352,480	406,037	-	2,758,517
Займы выданные и прочая дебиторская задолженность	516,754	1,525,059	-	2,041,813
Вознаграждения работникам	1,018,844	279,438	(42,963)	1,255,319
Налоги начисленные, но неуплаченные	1,023,234	189,934	-	1,213,168
Резерв по отпускам	927,879	(88,427)	-	839,452
Резерв под обязательства по ликвидации и восстановлению активов	1,416,637	(911,000)	-	505,637
Прочие	643,689	310,989	-	954,678
Чистая позиция по отсроченному подоходному налогу	(2,862,856)	6,015,876	(42,963)	3,110,057
представленная как:				
Признанный актив по отсроченному налогу	-			3,110,057
Признанное обязательство по отсроченному налогу	(2,862,856)			-

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 января 2018 г.	Переход на МСФО 9 (корректировка входящего сальдо)	Отнесено на прибыль или убыток	Отнесено на прочий совокупный доход	31 декабря 2018 г.
Налоговый эффект вычитаемых/(облагаемых) разниц					
Основные средства	(9,292,261)	-	1,116,870	-	(8,175,391)
Займы полученные	(5,431,730)	(2,899,934)	5,744,682	-	(2,586,982)
Резерв на обесценение товарно-материальных запасов	1,737,235	-	615,245	-	2,352,480
Резерв под обязательства по ликвидации и восстановлению активов	1,326,960	-	89,677	-	1,416,637
Налоги начисленные, но неуплаченные	1,077,786	-	(54,552)	-	1,023,234
Вознаграждения работникам	1,057,355	-	(73,946)	35,435	1,018,844
Резерв по отпускам	773,816	-	154,063	-	927,879
Займы выданные и прочая дебиторская задолженность	118,524	247,015	151,215	-	516,754
Прочие	1,269,137	-	(625,448)	-	643,689
Чистая позиция по отсроченному подоходному налогу	(7,363,178)	(2,652,919)	7,117,806	35,435	(2,862,856)
представленная как:					
Признанное обязательство по отсроченному налогу	(7,363,178)				(2,862,856)

Зачет активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу проводится при наличии юридически закреплённого права на проведение зачета текущих налоговых активов с текущими налоговыми обязательствами и при условии, что отсроченные подоходные налоги относятся к одному и тому же налоговому органу.

9 Прочие долгосрочные активы (строка баланса 127)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Незавершенное капитальное строительство	202,447,151	130,473,501
Аккредитивы	5,999,769	5,889,557
Предоплаты по основным средствам и соответствующим услугам	4,749,656	12,199,769
Денежные средства с ограничением по снятию	1,810,496	2,596,229
Минус: резервы под снижение стоимости внеоборотных активов	(174,150)	(381,671)
Итого прочие долгосрочные активы	214,832,922	150,777,385

10 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (строки баланса 210 и 310)

«Банк ВТБ» (ПАО). В 2018 году Компания совместно с материнской компанией заключила новое кредитное соглашение с «Банк ВТБ» (ПАО) по получению займа в размере 1,700 миллионов долларов США со сроком выплаты до октября 2023 года. Процентная ставка 5.95% годовых.

В 2019 году Компания подписала дополнительные соглашения к действующему договору с «Банк ВТБ» (ПАО) по получению дополнительных траншей в общем размере 250 миллионов долларов США. Договор предусматривает выплату основного долга в 2024 году. Процентная ставка по траншам составила 6.30% годовых.

RCB Bank LTD. В декабре 2019 года «Банк ВТБ» (ПАО) произвел уступку долга, выданного Компании в размере 1,700 миллионов долларов США, банку RCB Bank LTD. Процентная ставка по данному траншу составляет 5.95% годовых.

11 Прочие финансовые обязательства (строки баланса 213 и 313)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
<i>Прочие краткосрочные финансовые обязательства</i>		
Дивиденды к выплате	5,820,270	6,146,754
Краткосрочные финансовые гарантии	4,047,057	4,043,607
Прочие	989,335	988,482
<i>Прочие долгосрочные финансовые обязательства</i>		
Долгосрочные финансовые гарантии	11,464,039	15,444,497
Обязательства по привилегированным акциям	6,767,177	6,830,891
Итого прочие финансовые обязательства	29,087,878	33,454,231

В таблице ниже представлена информация о гарантированных обязательствах, использованных в расчете справедливой стоимости финансовых гарантий при первоначальном признании

Компания	Сумма гарантированных обязательств		Год окончания гарантии
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	
Материнская компания	511,714,125	533,077,500	2023 г.
Третьи стороны	2,288,200	998,743	2036-2039 г.
Итого	514,002,325	534,076,243	

На 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, балансовая стоимость финансовых гарантий представляет собой несамортизированный остаток суммы, отраженной при первоначальном признании.

12 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка баланса 214)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Торговая кредиторская задолженность	87,339,502	48,664,136
Задолженность перед работниками	2,993,435	2,505,693
Прочие	1,807,461	488,803
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	92,140,398	51,658,632

13 Оценочные обязательства (строки баланса 215 и 315)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
<i>Краткосрочные оценочные обязательства</i>		
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению активов	444,230	1,029,632
Задолженность перед работниками	3,307,404	3,619,260
Прочие	1,399,115	3,565,074
<i>Долгосрочные оценочные обязательства</i>		
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению активов	4,832,396	8,760,801
Итого оценочные обязательства	9,983,145	16,974,767

В таблице ниже представлена информация о резервах под обязательства по ликвидации и восстановлению активов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.				2018 г.			
	Горно-рудные активы	Полигоны размещения отходов	Прочие активы*	Итого	Горно-рудные активы	Полигоны размещения отходов	Прочие активы*	Итого
Долгосрочная часть	1,115,746	2,299,838	1,416,812	4,832,396	1,441,457	2,892,129	4,427,215	8,760,801
Краткосрочная часть	321,734	122,496	-	444,230	24,286	1,005,346	-	1,029,632
Итого	1,437,480	2,422,334	1,416,812	5,276,626	1,465,743	3,897,475	4,427,215	9,790,433

* Прочие активы включают объекты, относящиеся к цехам №1, №2 и №3 Актюбинского завода ферросплавов и подлежащие ликвидации после 2019 года.

13 Оценочные обязательства (строки баланса 215 и 315) (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Горнорудные активы		Полигоны размещения отходов			Итого
	Ликвидация активов	Восстановление нарушенных земель	Ликвидация активов	Восстановление нарушенных земель	Ликвидация прочих активов	
Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	715,347	392,783	52,040	3,890,549	4,066,699	9,117,418
Использованные в течение года	(3,208)	-	-	(150,874)	-	(154,082)
Изменение оценок	222,519	42,693	-	(245,960)	57,750	77,002
Отмена дисконта текущей стоимости	62,713	32,896	-	351,720	302,766	750,095
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	997,371	468,372	52,040	3,845,435	4,427,215	9,790,433
Использованные в течение года	-	-	-	(1,804,224)	-	(1,804,224)
Изменение оценок	(122,875)	(17,506)	-	39,494	(3,329,105)	(3,429,992)
Отмена дисконта текущей стоимости	75,344	36,774	-	289,590	318,701	720,409
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	949,840	487,640	52,040	2,370,295	1,416,811	5,276,626

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

<i>В процентном выражении</i>	2019 г.	2018 г.
Ставка дисконтирования	9.09-10.16	5.43-8.71
Коэффициент инфляции	4.80-5.40	5.10-6.30

14 Вознаграждение работников (строки баланса 217 и 317)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Приведенная стоимость обязательств по выплате пособий с установленными выплатами на начало года	6,547,845	5,798,950
Расходы по отмене дисконта	544,778	518,172
Произведенные выплаты	(584,147)	(522,312)
Стоимость текущих услуг	272,608	256,532
Переоценка	123,082	496,503
Приведенная стоимость обязательств по выплате пособий с установленными выплатами на конец года	6,904,166	6,547,845

Переоценка обязательства с установленными пенсионными выплатами включает следующее:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Убыток в результате пересмотра финансовых допущений	112,995	173,259
Убыток в результате пересмотра демографических допущений	23,748	49,486
Корректировки на основе опыта	(113,743)	(133,065)
Итого переоценка обязательств	23,000	89,680

14 Вознаграждение работников (строки баланса 217 и 317)

Ниже представлены основные актуарные допущения на отчетную дату:

<i>В процентном выражении</i>	2019 г.	2018 г.
Ставка дисконтирования	8.29	8.32
Темп роста заработной платы	8.00	8.00
Средняя текучесть персонала	6.79	7.36

Ниже представлен анализ чувствительности обязательств с установленными пенсионными выплатами на изменение ключевых допущений на 31 декабря 2019 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Увеличение/(уменьшение) обязательств с установленными пенсионными выплатами
<i>Ставка дисконтирования</i>	
Увеличение на 3 процента	(492,263)
Уменьшение на 3 процента	480,932
<i>Темп роста заработной платы и минимальный расчетный показатель</i>	
Увеличение на 3 процента	388,061
Уменьшение на 3 процента	(409,003)
<i>Средняя текучесть персонала</i>	
Увеличение на 3 процента	(276,144)
Уменьшение на 3 процента	327,842

15 Уставный (акционерный) капитал (строка баланса 410)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
Простые акции	99,953,939	100,058,381	99,953,939	100,058,381
Привилегированные акции	9,896,772	2,664,662	9,884,812	2,757,864
Итого номинальный выпущенный акционерный капитал	-	102,723,043	-	102,816,245
Простые акции	-	(104,442)	-	(104,442)
Привилегированные акции	-	(556,462)	-	(654,632)
Итого неоплаченный капитал	-	(660,904)	-	(759,074)
Итого уставный (акционерный) капитал	-	102,062,139	-	102,057,171

16 Выручка (строка ОПУ 010)

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Европа	645,850,442	712,656,792
Евразия	46,753,167	33,181,111
Казахстан	9,190,121	7,014,532
Итого выручка	701,793,730	752,852,435

Выручка за 2019 год включает 24,622,365 тысяч тенге убытка от источников, отличных от договоров с покупателями (2018 год: убыток 16,066,384 тысячи тенге).

17 Себестоимость реализованных товаров и услуг (строка ОПУ 011)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Сырье, материалы и комплектующие	189,860,312	169,038,586
Расходы на электроэнергию	66,465,008	67,797,236
Заработная плата и связанные с ней расходы	49,307,115	43,319,298
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	38,023,566	37,181,536
Налог на добычу полезных ископаемых	20,408,379	19,554,497
Прочие	32,588,478	24,470,979
Итого себестоимость реализованных товаров и услуг	396,652,858	361,362,132

18 Административные расходы (строка ОПУ 014)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги	21,619,287	22,601,571
Спонсорская и прочая финансовая помощь	18,338,188	27,789,514
Заработная плата и связанные с ней расходы	9,860,477	8,369,939
Агентское вознаграждение	6,059,472	10,247,588
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	2,150,934	1,875,471
Прочие	6,155,641	6,233,334
Итого административные расходы	64,183,999	77,117,417

Взносы в ряд неповторяющихся индивидуальных инфраструктурных проектов социального развития на национальном уровне в Казахстане составили 14,450,810 тысяч тенге (2018 год: 21,274,682 тысячи тенге) и, в основном, связаны с проектами в области образования, культуры и отдыха.

19 Финансовые доходы (строка ОПУ 021)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Процентные доходы по займам выданным	18,151,675	21,062,214
Возмещение налога по займу полученному	6,531,280	-
Амортизация дисконта по финансовым гарантиям	4,046,226	4,207,423
Чистая прибыль от курсовой разницы	2,808,367	-
Прибыль от первоначального признания займов выданных	2,753,814	-
Прибыль от первоначального признания займов полученных	-	733,592
Доход от досрочного прекращения признания финансовых гарантий	-	26,788,910
Доход от реструктуризации займов полученных	-	22,379,322
Прочие	1,534,050	2,090,075
Итого финансовые доходы	35,825,412	77,261,536

20 Финансовые расходы (строка ОПУ 022)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Процентные расходы	44,924,599	52,541,271
Расходы по амортизации финансовых инструментов	15,062,481	17,333,200
Убыток от первоначального признания финансовых инструментов	5,662,215	-
Оценочный резерв под убытки по займам выданным	2,174,696	1,024,026
Убыток от досрочного прекращения финансовых инструментов	1,524,360	-
Расходы от первоначального признания и продления финансовых гарантий	69,217	20,234,539
Чистый убыток от курсовой разницы	-	69,297,555
Убыток от досрочного погашения займов полученных	-	38,183,327
Убыток от прекращения признания займов полученных	-	5,652,006
Расходы, возникшие от изменения справедливой стоимости условия изменения цен на сырьевые товары	-	(2,575,352)
Прочие	1,607,361	2,264,550
Итого финансовые расходы	71,024,929	203,955,122

21 Расходы по подоходному налогу (строка ОПУ 101)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	44,206,956	40,454,964
Расходы/(экономия) по текущему подоходному налогу – прошлые периоды	4,882,242	(227,584)
Экономия по текущему налогу на сверхприбыль – прошлые периоды	(3,749)	(444,740)
Итого расходы по текущему подоходному налогу	49,085,449	39,782,640
Экономия по отсроченному подоходному налогу	(6,015,876)	(7,117,806)
Итого экономия расходы по отсроченному подоходному налогу	(6,015,876)	(7,117,806)
Итого расходы по подоходному налогу	43,069,573	32,664,834

21 Расходы по подоходному налогу (строка ОПУ 101) (продолжение)

Ниже представлена сверка между теоретическим и фактическим расходами по налогу:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Прибыль до налогообложения	198,956,451	227,634,480
Теоретический расход по налогу по действующей ставке 20%	39,791,290	45,526,896
Налоговый эффект невычитаемых или необлагаемых статей:		
- корпоративный подоходный налог, освобожденный по инвестиционному контракту	(5,824,012)	(8,307,526)
- финансовые гарантии	(795,402)	(2,152,374)
- налог на сверхприбыль – предыдущие периоды	(3,749)	(444,740)
- необлагаемая доля в доходах совместного предприятия	-	(7,439,579)
- корпоративный подоходный налог за предыдущие периоды	4,882,242	(227,584)
- расходы по спонсорской и прочей финансовой помощи	2,147,325	3,824,679
- отсроченный подоходный налог за предыдущие периоды	1,056,982	-
- невычитаемые расходы по инвестиционному контракту	667,679	884,250
- штрафы и пени	211,529	16,100
- списание товарно-материальных запасов	199,998	116,347
- прочие	735,691	868,365
Расходы по подоходному налогу	43,069,573	32,664,834

22 События после отчетной даты

В марте 2020 года в рамках действующей кредитной линии Компания выдала заем материнской компании в размере 33 миллионов долларов США по ставке 5.96% годовых со сроком погашения в ноябре 2025 года.

Президент Есенжулов А.Б.

Главный бухгалтер Ахметова Ш.А.

21 апреля 2020 год

