

# ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД ЯНВАРЬ-СЕНТЯБРЬ 2023Г ПО ЧК «FINACCORD LIMITED»

## 1. Общая информация

Частная компания Finaccord Limited (далее – «Компания») – частная компания, зарегистрированное 14 сентября 2022 года в соответствии с правом Международного финансового центра «Астана» Республики Казахстан.

Собственником Компании является Новачук О.Н., гражданин Республики Казахстан. Основной офис Компании зарегистрирован и расположен по адресу: Казахстан, г. Астана, ул. Сауран 17, офис 1.

Компания занимается нерегулируемой инвестиционной деятельностью и управлением собственными инвестициями, включая инвестиции акционера.

### Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Компании в основном сосредоточена в Казахстане. Следовательно, Компания подвержена страновому риску, являющемуся экономическим, политическим и социальным рисками, присущими ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски включают в себя вопросы, вытекающие из политики правительства, экономических условий, введений или изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний валютных курсов и обеспечения выполнения договорных прав.

Прилагаемая промежуточная финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценок руководства.

## 2. Основы подготовки промежуточной финансовой отчетности

### Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»), и интерпретациями, выпущенными Комитетом по разъяснениям международных стандартов финансовой отчетности (далее – «КРМФО») СМСФО.

### Принцип непрерывности

Данная промежуточная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность на основе непрерывности.

Руководство оценило финансовое положение Компании, ожидаемое размещение долгосрочных облигаций на Казахстанской фондовой бирже и предварительные результаты переговоров с потенциальным инвестором, и полагает, что имеется необходимое финансирование для удовлетворения ожидаемых потребностей Компании в денежных потоках. Руководство продолжает применять принцип непрерывности деятельности при подготовке данной финансовой отчетности.

### Основы измерения

Данная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

### Функциональная валюта и валюта презентации

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее – «тенге»), который является функциональной валютой Компании, а также валютой представления данной финансовой отчетности. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч (далее – «тыс. тенге»).

### Принятие новых стандартов и разъяснений

При подготовке данной промежуточной финансовой отчетности Компания не применяла новых стандартов.

Компания досрочно не применяет новые стандарты, разъяснения или поправки к ним, которые были выпущены, но еще не приняты к использованию на отчетную дату.

### Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

При подготовке данной промежуточной финансовой отчетности Компания досрочно не применяла новые опубликованные, но еще не вступившие в силу стандарты, разъяснения или поправки к ним.

### 3. Займ выданный

26 сентября 2022 года Компания приобрела у финансовой организации право требования по займу выданному компании под общим контролем на общую сумму 126,687,583 долларов США по ставке вознаграждения 5.5%+3M LIBOR.

тыс. тенге	30 сентября 2023г	31 декабря 2022г
Предоставление займа:		
краткосрочный займ	1 054 450	
долгосрочный займ	56 936 400	58 629 168
Проценты начисленные	5 411 264	3 963 263

### 4. Капитал

#### Акционерный капитал

Объявленный акционерный капитал Компании составляет 20,000 простых акций стоимостью 1 доллар каждая.

#### а) Дивиденды

За январь-сентябрь текущего года согласно Решения единственного участника были выплачены дивиденды в сумме 1 703 784 тыс.тенге по итогам 2022 года и полугодия 2023.

#### б) Расчет балансовой стоимости одной акции

Балансовая стоимость акции рассчитана в соответствии с Приложением 5.7 к Листинговым правилам KASE. По состоянию на 30 сентября 2023г балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

тыс. тенге	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
<b>Чистые активы на дату расчета</b>	<b>830 978</b>	<b>2 965 916</b>
Итого Активов	275 633 982	62 601 706
Нематериальные активы	-	-
Итого Обязательств	(274 803 004)	(59 635 790)
Количество акций	20 000	20 000
<b>Балансовая стоимость одной акции (в тенге)</b>	<b>41 549</b>	<b>148 296</b>

#### в) Доход (убыток) на акцию

Базовый доход (убыток) на акцию определяется путем деления чистого дохода (убытка) за период, предназначенного для держателей простых акций, на средневзвешенное количество простых акций, находившихся в обращении в течение периода.

	30 сентября 2023 года	30 сентября 2022 года
Доход (убыток) за год, тыс. тенге	2 345 999	(499 386)
Количество простых акций, штук	20 000	20 000
<b>Базовый и разводненный доход (убыток) на акцию, тенге</b>	<b>117 300</b>	<b>(24 969)</b>

### 5. Займ полученный

Компания в сентябре 2022 года заключила рамочное соглашение с кредитной организацией под общим контролем на открытие краткосрочной кредитной линии на общую сумму, эквивалентную 130 миллионам долларов США, для целей приобретения финансового актива, описанного в примечании 3 финансовой отчетности. По данному соглашению было привлечено финансирование с процентной ставкой 1.53% годовых, обеспечением по данной кредитной линии являются высоколиквидные активы на сумму 23 млн. долларов США и 104 млн. долларов США, предоставленные третьими сторонами, по которым Компания обязалась выплатить вознаграждение в размере фиксированной суммы 126,688 долларов США и переменной части 2.5% годовых по первому активу и 2.35% годовых по второму активу. В январе-марте 2023г займ был погашен в полном объеме.

## 6. Финансовые инструменты

В январе -апреле текущего года компанией были приобретены долговые ценные бумаги на общую сумму 569 800 тыс.дол.США (270 353 006 тыс.тенге) со сроком погашения до 2028 года.

Так же в январе-апреле текущего года компанией были выпущены долговые ценные бумаги на общую сумму 445 500 тыс.дол.США (211 376 385 тыс.тенге).

### 6 (а) Финансовый доход

тыс.тенге	30 сентября 2023г	30 сентября 2022г
Вознаграждения по банковским депозитам	11 934	
Вознаграждения по займам выданным	4 450 747	39 256
Купонное вознаграждение по облигациям	7 673 206	
Доход от размещения облигаций свыше номинала	30 758	
<b>Финансовый доход</b>	<b>12 166 645</b>	<b>39 256</b>

### 6 (б) Финансовый расход

тыс.тенге	30 сентября 2023г	30 сентября 2022г
Вознаграждения по займам	80 460	8 935
Купонное вознаграждение по облигациям	6 748 376	
Вознаграждение по обеспечительным депозитам	149 888	7 703
<b>Финансовый расход</b>	<b>6 978 724</b>	<b>16 638</b>

## 7. Административные расходы

тыс.тенге	30 сентября 2023г	30 сентября 2022г
Заработная плата	4 955	
Профессиональные и юридические услуги	2 058 860	
Листинговый сбор, комиссионный сбор	84 560	
Андеррайтинговые услуги, комиссия брокера	112 397	
Прочие	4 369	427
	<b>2 265 141</b>	<b>427</b>

## 8. События после отчетной даты

В октябре текущего года согласно Решения акционера была произведена выплата дивидендов по итогам девяти месяцев 2023г.

Директор

Главный бухгалтер



Пахомов И.И.

Кошкарлова В.С.