

2020

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

centras
securities



СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА	4
II. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	5
1. КРАТКАЯ ПРЕЗЕНТАЦИЯ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	5
2. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	7
3. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ СТРУКТУРА	7
III. ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА	9
1. ОПИСАНИЕ ВАЖНЫХ СОБЫТИЙ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД	9
IV. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	10
1. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ РЫНКОВ, НА КОТОРЫХ ДЕЙСТВУЕТ ЛИСТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ	10
2. ДОЛЯ РЫНКА, МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ. СОПОСТАВЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ С КОНКУРЕНТАМИ, СУЩЕСТВОВАНИЕ И МАСШТАБ КОНКУРЕНЦИИ.	14
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛУГАХ	20
V. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ	28
1. АНАЛИЗ ФАКТОРОВ, ОБУСЛОВИВШИХ РАСХОЖДЕНИЕ ПЛАНОВЫХ И ФАКТИЧЕСКИХ РЕЗУЛЬТАТОВ	28
2. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ	28
VI. РИСКИ	32
1. ОСНОВНЫЕ РИСКИ	32
2. СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ	34
VII. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ	35
1. ЗАНЯТОСТЬ	35
2. ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ	36
3. ПОДГОТОВКА И ОБРАЗОВАНИЕ	36
4. РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ	37
5. ПРАКТИКА ТРУДОВЫХ ОТНОШЕНИЙ	37
6. СПОНСОРСТВО И БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ	37
7. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ	37
8. СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА	37
9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА УСЛУГИ	37
VIII. ЭКОЛОГИЧНОСТЬ	38
1. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ	38
IX. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	39
1. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	39
2. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	39
3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ	41
4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН	45
5. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	46

6.	ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ	47
7.	АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ	47
8.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ	49
9.	ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ	49
10.	ПРАВА МИНОРИТАРНЫХ АКЦИОНЕРОВ.....	50
11.	ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ	51
12.	ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА	51
13.	УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	52
14.	ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И АУДИТ	52
15.	ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ ЛИЦАМИ	52
X.	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	53
1.	ГЛОССАРИЙ.....	53
2.	КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	54
XI.	ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	55
1.	ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ 2020 ГОД И ДАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	55

I. ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА

Уважаемые акционеры, инвесторы и партнеры!



2020 год стал знаменательным для Компании, воздействие эпидемии коронавируса (COVID-19) стала одной из главных угроз для мировой экономики и финансовых рынков. Но несмотря на это, в 2020 году команда АО "Сентрас Секьюритиз" добилась отличных результатов для своих инвесторов на рынке паевых инвестиционных фондов, укрепила финансовое состояние компании и увеличила запас прочности. По состоянию на 31 декабря 2020 года активы компании выросли на 35% и составили 3,6 млрд. тенге. Собственный капитал компании вырос на 27%, достигнув 3,0 млрд. тенге, чистая прибыль продолжила положительную динамику роста, в 2020 году выросла на 206%, за счет доходов от управления активами (+ 139%). Также рост прослеживается за счет дохода от брокерской деятельности, который увеличился на 38%.

За этим достижениями стоит эффективная работа нашей команды в сложных операционных и регуляторных условиях. На фоне снижения общей деловой активности бизнеса в стране мы сделали упор на улучшение сервиса для наших корпоративных и розничных клиентов.

В 2021 году мы продолжим нашу работу над улучшением клиентского сервиса и развитием технологических решений для бизнес-процессов с клиентами, поиском интересных инвестиционных идей для наших инвесторов и клиентов. Клиентам будет предоставлена качественная аналитика по наиболее привлекательным направлениям инвестиций, а также персональный инвестиционный менеджер, который поможет клиенту извлечь максимальную выгоду от своих инвестиций.

В завершение хочу поблагодарить наших акционеров, инвесторов, клиентов и партнеров за лояльность, доверие и успешное многолетнее сотрудничество с командой АО "Сентрас Секьюритиз".

Председатель Правления



Акинов М.Е.

II. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ

1. КРАТКАЯ ПРЕЗЕНТАЦИЯ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ

	На государственном языке	На русском языке	На английском языке
Полное наименование	"Сентрас Секьюритиз" Акциякерлік қоғамы	Акционерное Общество "Сентрас Секьюритиз"	"Centras Securities" Joint Stock Company
Сокращенное наименование	"Сентрас Секьюритиз" АҚ	АО "Сентрас Секьюритиз"	"Centras Securities" JSC
Организационно-правовая форма	Акционерное общество		
Вид собственности	Частная		
Регистрационный номер	Справка о государственной регистрации юридического лица от 30 марта 2004 года, выданная Управлением регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества "Государственная корпорация "Правительство для граждан" по городу Алматы		
БИН	040340005474		
Место нахождения	Юридический и фактический адрес: Республика Казахстан, 050008, город Алматы, Бостандыкский район, ул. Манаса, 32А		
Контактный телефон:	+7 (727) 259 88 77		
Факс:	+7 (727) 259 88 77 (внт.400)		
e-mail:	mail@centras.kz		
Корпоративный сайт:	www.cesec.kz		
Банковские реквизиты:	ИИК KZ46826A1KZTD2021653 в АО "АТФ Банк" БИК ALMNKZKA Код сектора экономики: 5 Признак резидентства: 1. Код ОКПО 40211563		
Основные виды деятельности	<ul style="list-style-type: none"> - брокерская и дилерская деятельность с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя; - деятельность по управлению инвестиционным портфелем без права привлечения добровольных пенсионных взносов 		
Лицензии	<ul style="list-style-type: none"> - Лицензия на занятие брокерско - дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя №0401200886 от 22 сентября 2004 года, выдана Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций. - Лицензия на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем без права привлечения добровольных пенсионных взносов №0403200223 от 13 июня 2014 года, переоформлена Национальным Банком Республики Казахстан. - Член Астанинской международной биржи (Astana International Exchange) с возможностью предоставления брокерских услуг, на основании сертификата членства №ТМ2018002 от 02 июля 2018 года. 		

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

АО "Сентрас Секьюритиз" (далее – Компания, Общество, Эмитент) осуществляет свою деятельность на фондовом рынке Казахстана с 31 марта 2004 года и является ведущей в Казахстане брокерской и дилерской компанией.

Предыдущее наименование Эмитента:

	На государственном языке	На русском языке	На английском языке	Дата изменения наименования
Полное наименование	"Centras Securities" ("Сентрас Секьюритиз") Акциякерлік Қоғамы	Акционерное Общество "Centras Securities" ("Сентрас Секьюритиз")	Joint Stock Company "Centras Securities" ("Сентрас Секьюритиз")	02.09.2004г.
Сокращенное наименование	"Centras Securities" ("Сентрас Секьюритиз") АҚ	АО "Centras Securities" ("Сентрас Секьюритиз")	JSC "Centras Securities"	02.09.2004г.

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

АО "Сентрас Секьюритиз" является членом фондового рынка с 05 июля 2004 года и срочного рынка с 30 ноября 2010 года на АО "Казахстанская фондовая биржа" (далее - KASE).

С 2010 года по 2013 год Компания бесценно награждалась золотыми дипломами АО "Казахстанская фондовая биржа" в номинациях "Лидер биржевого рынка акций" и "Лидер биржевого рынка корпоративных облигаций" (www.kase.kz/ru/members_diplomas). По итогам работы за 2013 год Компания получила три золотых диплома АО "Казахстанская фондовая биржа" в номинациях:

- "Лидер биржевого рынка корпоративных облигаций".
- "Лидер биржевого рынка долевых инструментов".
- "Лидер биржевого рынка государственных ценных бумаг".

С 2010 по 2012 годы Компания была удостоена серии наград от информационного ресурса Investfunds.kz и агентства Cbonds по результатам управления активами паевых инвестиционных фондов. "Лидерство" и "Популярность" паевых инвестиционных фондов АО "Сентрас Секьюритиз" не раз отмечались наградами Cbonds Awards.

Во время проведенного в 2012 году Народного IPO АО "КазТрансОйл", АО "Сентрас Секьюритиз" было признано лучшим среди частных брокеров по объему привлеченных заявок среди розничных инвесторов (2,26 млрд. тенге).

Также Компания была удостоена звания "Лучший инвестиционный банк Казахстана" (первое место) и почетной бронзы в номинации "Лучшая аналитика на рынке Казахстана" по версии Информационного агентства Cbonds (CBONDS AWARDS CIS, 2014) (www.cbonds-congress.com/events/203/awards/).

По итогам 2016 года Компания была удостоена дипломом третьей степени от международного агентства CBonds CIS в номинации "Лучший инвестиционный банк Казахстана".

С 2010 года АО "Сентрас Секьюритиз" являлось единственной казахстанской управляющей компанией, которой присвоен рейтинг авторитетного агентства Эксперт РА на уровне А+ (Очень высокий уровень надежности и качества услуг) (<http://raexpert.kz/ratings/uk/>). По инициативе АО "Сентрас Секьюритиз" Рейтинговое агентство RAEX (Эксперт РА Казахстан) отозвало данный рейтинг с 10 августа 2018 года.

С 02 июля 2018 года Компания является членом Астанинской международной биржи (Astana International Exchange) с возможностью предоставления брокерских услуг, на основании сертификата членства №ТМ2018002 от 02 июля 2018 года.

29 октября 2018 года Компания была удостоена серии наград в номинациях "FEAS Champions League 2018 in Fixed Income Market by Kazakhstan Stock Exchange" и "FEAS Champions League 2018 in Stock Market by Kazakhstan Stock Exchange".

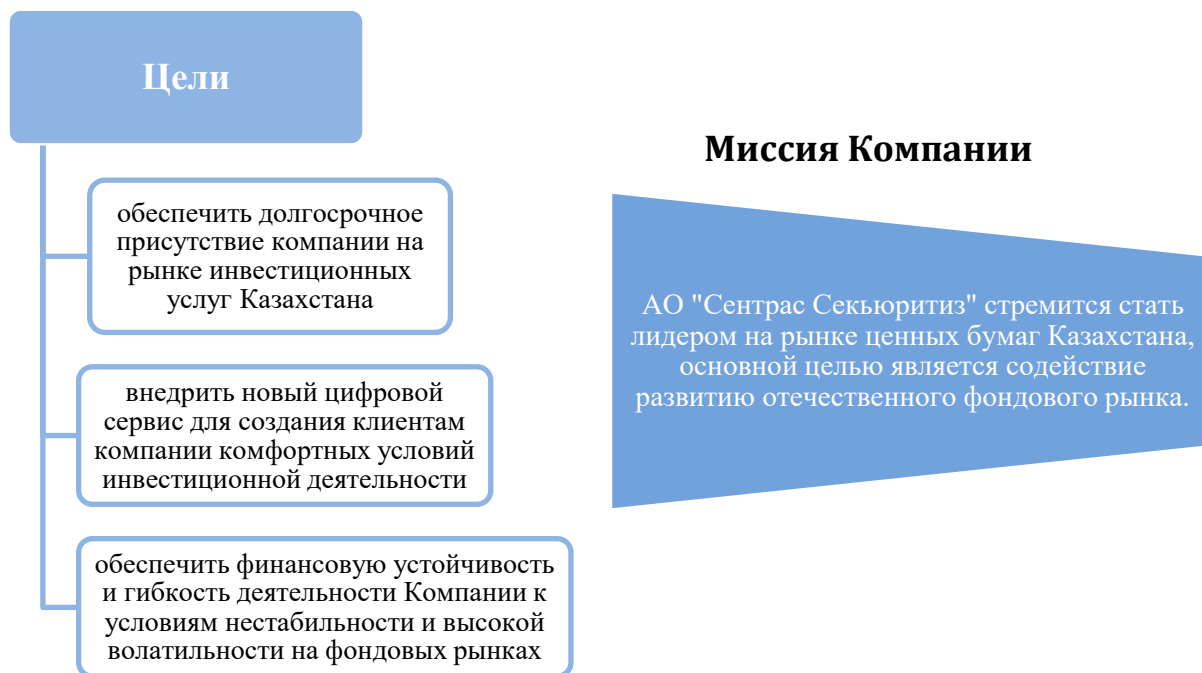
16 ноября 2018 года Компания была награждена АО "Казахстанская фондовая биржа" за вклад в развитие фондового рынка.

Во время проведенного в ноябре 2018 года IPO АО "Казатомпром" на МФЦА АО "Сентрас Секьюритиз" приняло активное участие по размещению акций эмитента.

С сентября 2019 года финансовый холдинг "Сентрас" формирует Рэнкинг Сентрас 500 (далее - Рэнкинг С500), в состав которого входят 500 организаций Республики Казахстан, анализ которых проведен на основе годовой аудированной финансовой отчетности. Перечень передовых компаний Казахстана ведется на базе анализа, оценки инновационной деятельности и капитализации отечественной бизнес-структуры. Анализ результатов деятельности и капитализации компании производится на базе публичных рыночных сведений. Рэнкинг С500 является объектом интеллектуальной собственности исключительно "Kazakhstan Growth Forum".

28 февраля 2020 года Компания была награждена дипломом АО "Казахстанская фондовая биржа" в номинации "Лидер рынка" на рынке паевых инвестиционных фондов по итогам 2019 года.

23-24 сентября 2020 года финансовым холдингом "Сентрас" был проведен ежегодный форум Kazakhstan Growth Forum (основан в 2011 году). Впервые форум был проведен в двухдневном онлайн-формате.



2. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

АО "Сентрас Секьюритиз" не имеет дочерних и зависимых организаций.

3. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ СТРУКТУРА

Количество работников АО "Сентрас Секьюритиз" по состоянию на 31 декабря 2020 года – 46 человек, из них сотрудники, осуществляющие операционную деятельность – 29 человек.

Основные направления операционной деятельности согласно Уставу АО "Сентрас Секьюритиз":

Брокерская и дилерская деятельность с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя

Деятельность по управлению инвестиционным портфелем, в том числе управлению активами инвестиционных фондов

Номинальное держание ценных бумаг

Другие виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, совместимые по законодательству с брокерской и дилерской деятельностью

Андеррайтинговая деятельность

Оказание услуг по доверительному управлению активами и консультационных услуг инвесторам

Проведение исследований по корпоративным, финансовым, отраслевым и экономическим вопросам, в том числе, составление баз данных ценных бумаг и регулярная публикация результатов исследований

Иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством для профессиональных участников рынка ценных бумаг



III. ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА

1. ОПИСАНИЕ ВАЖНЫХ СОБЫТИЙ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД

28 февраля 2020 года по итогам 2019 года АО "Сентрас Секьюритиз" награждено в номинации "Лидер рынка паевых инвестиционных фондов":

за 2019 год ОПИФ "Казначейство" принес своим пайщикам 25,8% годовых в тенге. Доходность с начала деятельности составила 53,5%. Доходность ИПИФ "Сентрас – Глобальные рынки", в свою очередь, с начала деятельности составила 43,5% годовых в тенге. За 2019 год ИПИФ "Сентрас – Глобальные рынки" принес своим пайщикам 39,3% годовых в тенге. Бенчмарком для фонда ИПИФ "Сентрас – Глобальные рынки" был выбран индекс MSCI World.

ИПИФ "Фонд еврооблигаций" доходность с начала деятельности составила 43,7% годовых в тенге. За 2019 год Фонд принес своим пайщикам 18,2% годовых в тенге. Бенчмарком для фонда был выбран JP Morgan Chase Emerging Markets Bonds Index.

29 января 2020 года Решением Совета директоров были избраны в состав Правления: Акинов М.Е. – Председатель Правления, Алмерекова А.А. – заместитель Председателя Правления, член Правления.

20 мая 2020 года Решением единственного акционера АО "Сентрас Секьюритиз" Камаров Т.К. избран членом Совета директоров.

В 2020 году АО "Сентрас Секьюритиз" награждено в номинации "Филантроп года" Ассоциацией "Болашақ" за вклад в развитие социально значимых проектов (покупка кислородного концентратора Компании "Армед").



IV. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ РЫНКОВ, НА КОТОРЫХ ДЕЙСТВУЕТ ЛИСТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020 года совокупный объем АО "Казахстанская фондовая биржа" составил 118 трлн. тенге. Относительно прошлого года он снизился на 0,1%, или 152,1 млрд. тенге. При этом объем на рынке ценных бумаг вырос на 49,0% и составил 7,9 трлн. тенге.

В 2020 году процедуру листинга на KASE прошли ценные бумаги 14 новых эмитентов. Из них три в секторе акций, девять в секторе корпоративных облигаций (в том числе три микрофинансовых компании), две в секторе ценные бумаги инвестиционных фондов.

Также стоит отметить, что значение Индекса KASE выросло на 13,2% до 2 675,58 пунктов. При этом капитализация рынка акций выросла за год на 10,6 % и составила 19,1 трлн. тенге.

На 31 декабря 2020 года в Центральном депозитарии числилось 17 000 лицевых счетов, открытых физическим лицам.

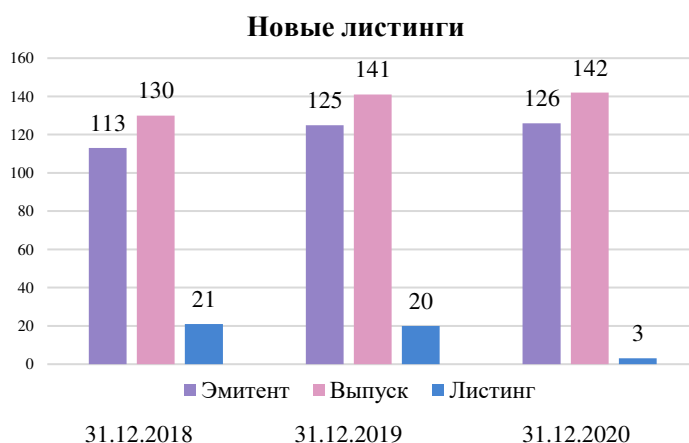
Рынок акций

Капитализация рынка акций с начала года выросла на 10,6% или 1,8 трлн. тенге. Изменение показателя произошло за счет значительного роста цен на акции некоторых наименований.

На конец 2020 года в торговых списках Биржи находились акции 142 наименований 126 эмитентов, в том числе в секторе нелистинговые ценные бумаги – акции пяти наименований пяти компаний.

В 2020 году в официальный список KASE были включены акции трех наименований трех новых компаний (ранее не являющиеся эмитентами KASE): АО "СК "Sinoasia B&R (Синоазия БиЭндАр)", АО "Tengri

Partners Investment Banking (Казахстан)" и АО "Акжал Голд Ресорсиз"; и допущены к обращению на нелистинговой площадке акции трех наименований трех компаний.



Источник: www.kase.kz

Основные показатели

Среднегодовой объем торгов в 2020 году

969,1
млн тенге

Среднедневное количество сделок в 2020 году

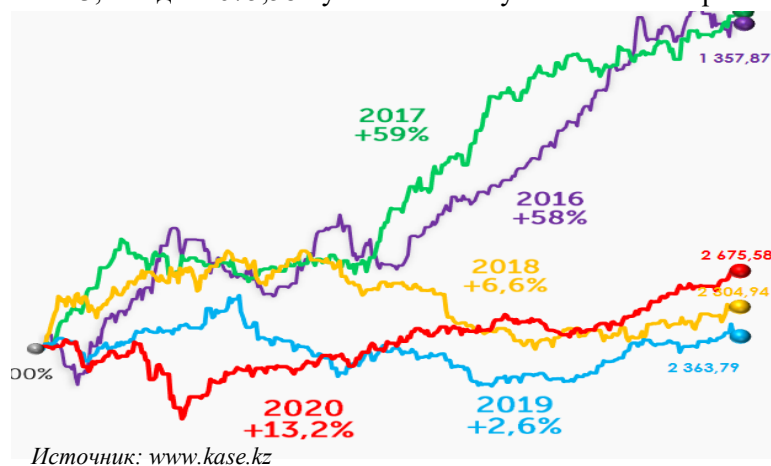
795

Средний объем одной сделки в 2020 году

1,2
млн тенге

Индекс KASE

С начала 2020 года Индекс KASE вырос на 13,2 % до 2 675,58 пунктов. Совокупный объем торгов индексными акциями по итогам 2020 года составил 150,4 млрд. тенге, увеличившись на 39 % по отношению к 2019 году. Индекс KASE 30 декабря закрылся на максимально высоком значении 2020 года – 2 678,37 пунктов (максимум с 27 июня 2008 года). Годового минимума Индекс KASE достиг 16 марта – 2 055,72 пунктов (-13 % с начала года), восстановление Индекса KASE с указанного минимума 2020 года по конец декабря составило 30,2%.



По итогам 2020 года лидером роста среди акций корзины Индекса KASE стали простые акции АО "Национальная атомная компания "Казатомпром", которые выросли в цене с начала 2020 года на 37 % до 7 150 тенге за акцию. 31 декабря 2020 года, акции компании закрылись по цене 7 150 тенге за штуку, что является максимальным значением цены за весь период торгов бумагами атомной компании на АО "Казахстанская фондовая биржа". Обвал глобальных фондовых индексов и цен на сырьевые активы на фоне начала пандемии коронавируса не обошел стороной акции АО "НАК "Казатомпром", которые 10 марта 2020 года снизились до отметки 4 707,01 тенге за штуку (- 9,8 % к началу 2020 года). С этой отметки акции компании начали демонстрировать восходящий тренд на протяжении всего года на фоне роста спотовых цен на уран, стоимость которого 09 апреля 2020 года достигла 29,60 долларов США за фунт (UxC Broker Average Price) – что являлось наивысшим показателем с марта 2016 года. Причинами ценового роста урана послужили сбои в логистических цепях и закрытие крупных североамериканских рудников при сохраняющемся спросе на рынке. Акционеры национальной атомной компании на годовом общем собрании акционеров, прошедшем 18 мая 2020 года, приняли решение направить на выплату дивидендов 46,3 % чистой прибыли за 2019 год или 99 млрд. тенге (381,72 тенге за одну акцию или ГДР, увеличив размер выплат на 20% по сравнению с предыдущем годом), тем самым сохранив приверженность своей дивидендной политике при выходе на IPO по выплате дивидендов на общую сумму не менее 200 миллионов долларов США в тенговом эквиваленте.

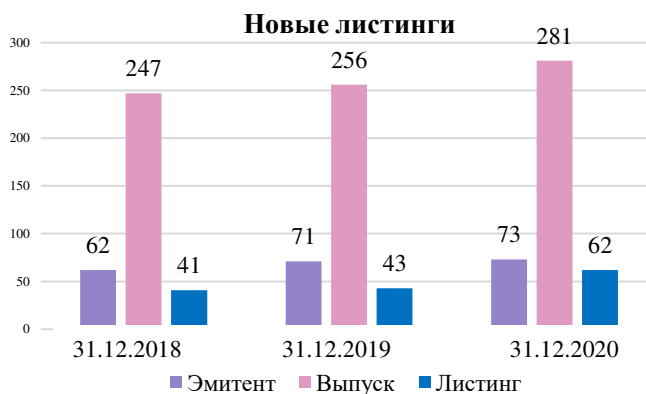
Второй лучший результат показали простые акции KAZ Minerals PLC, которые за год подорожали на 33,2 %. Существенная часть роста цен акций пришлась на период с конца октября 2020 года по декабрь 2020 года, когда цена выросла на 15,2% после выхода новостей о желании выкупить доли миноритариев двумя крупнейшими совладельцами компании. При этом основным драйвером роста акций KAZ Minerals PLC являлась динамика цен меди на мировом рынке. Цена меди с минимальной точки марта отчетного года выросла к концу года более, чем на 60%.

Для АО "Кселл" 2020 год прошел без серьезных потрясений. Рост простых акций компании сначала 2020 года составил 18,5%. Пик стоимости акции АО "Кселл" пришелся на 30 декабря 2020 года, когда цена достигла отметки 2 780 тенге, что на 22,4% выше минимального значения 2020 года (28 февраля 2020 года). В анализируемый период агентство Fitch Ratings повысило долгосрочный рейтинг дефолта эмитента АО "Кселл" с ВВ до ВВ+, прогноз "Стабильный". Аналитики агентства выделили три причины роста рейтинга компании: незначительное влияние пандемии на доходы от услуг роуминга, умеренный леведредж и консолидация локального рынка мобильной связи. В агентстве сделали вывод, что АО "Кселл" обслуживает около 32% абонентов мобильной связи на конец 2019 года, а потенциальное совместное использование телекоммуникационной инфраструктуры материнской компании – АО "Казахтелеком", могут обеспечить более быструю и эффективную развертку сетей пятого поколения (5G).

Корпоративные облигации

По итогам 2020 года объем торгуемого на KASE корпоративного долга вырос на 21,2% или 2,6 трлн. тенге до 14,7 трлн. тенге. На 01 января 2021 года в торговых списках KASE находился 281 выпуск корпоративных облигаций 73 эмитентов. В 2020 году в официальный список KASE были включены 62 выпуска облигаций 26 эмитентов, из них девять новых эмитентов, в том числе три первые микрофинансовые компании на KASE.

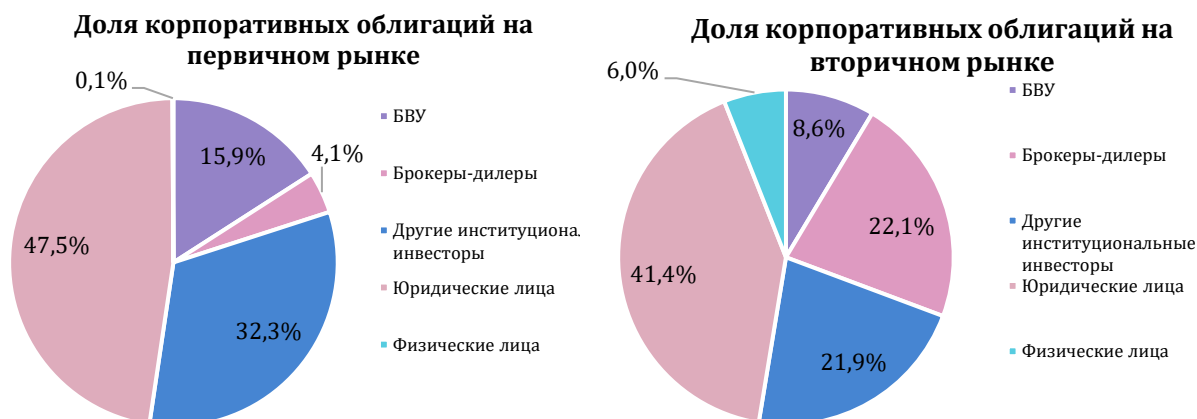
Индекс KASE_BMY (индекс доходности корпоративных облигаций основной площадки) с начала года снизился на 8 б.п. до значения 10,76 % годовых.



Совокупный объем рынка корпоративных облигаций на KASE в 2020 году составил 2,7 трлн. тенге, уменьшившись относительно 2019 года на 0,9% или на 24,4 млрд. тенге. Уменьшение наблюдалось на вторичном рынке на 40,7 %, в то время как на первичном рынке объем вырос на 14,6%.

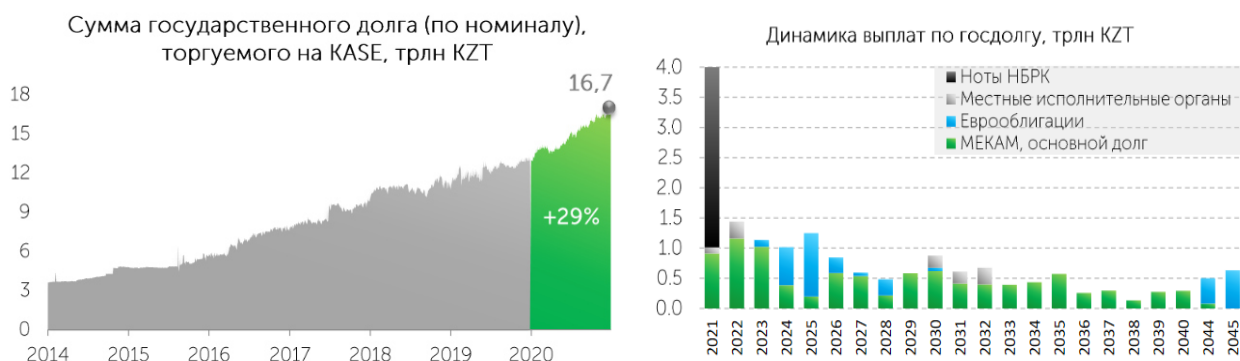
Среднедневной объем торгов составил 10,9 млрд. тенге (на вторичном рынке – 1,8 млрд. тенге), среднее количество сделок – 13 (на вторичном рынке – 9), средний объем одной сделки – 840,2 млн. тенге (на вторичном рынке – 208,2 млн. тенге).

Всего на KASE были размещены 50 выпусков облигаций 17 эмитентов (в 2019 году – 42 выпуска облигаций 27 эмитентов). Совокупный объем привлечения достиг 2,2 трлн. тенге и вырос на 14,6% или на 285,7 млрд. тенге.



Государственные бумаги

Сумма государственного долга, торгуемого на KASE, составила 16,7 трлн. тенге по номиналу, увеличившись с начала года на 3,7 трлн. тенге или на 28,9 %.



В отчетном году в сектор ГЦБ включены четыре выпуска еврооблигаций Министерства финансов Республика Казахстан: один выпуск выпущен в евро и три выпуска в российских рублях. Кроме того, 23 выпуска иностранных государственных ценных бумаг включены в список Биржи: 17 выпусков международных облигаций Министерства финансов Российской Федерации, пять выпусков международных облигаций Министерства финансов США и выпуск Министерства финансов Украины.

Объем торгов ГЦБ на KASE составил 4,7 трлн. тенге и вырос относительно 2019 года в 2,6 раза или на 2,8 трлн. тенге. Среднедневной объем торгов составил 18,9 млрд. тенге (на вторичном рынке – 3,7 млрд. тенге), среднее количество сделок – 8 (на вторичном рынке – 4 сделки), средний объем одной сделки – 2,5 млрд. тенге (на вторичном рынке – 860 млн. тенге).

В 2020 году объем первичного рынка достиг 3,7 трлн. тенге, что в 2,6 раза или на 2,3 трлн. тенге выше результатов 2019 года. Из них 963,2

млрд. тенге под 0,35% - 6,09% привлекли Акиматы четырнадцати областей, г. Нур-Султан, г. Алматы и г. Шымкент в рамках реализации государственных и правительственных программ, что выше показателя прошлого года в 8,8 раз или на 854,3 млрд. тенге.

Объем заимствования Министерства финансов на торговой площадке KASE составил 2,8 трлн. тенге. Данный показатель выше показателя 2019 года в 2,1 раза (107,1 %) или на 1,4 трлн. тенге. Средневзвешенная доходность в рамках размещений Министерства финансов варьировала в диапазоне 9,48–11,07 % годовых (под 9,47–12 % годовых).

Объем торгов на вторичном рынке вырос в 2,4 раза или на 539,7 млрд. тенге до уровня 916,8 млрд. тенге. Доля торгов нотами Национального Банка на вторичном рынке составила 50,5% от общего оборота торгов против 89% в 2019 году, доля торгов облигациями Министерства финансов Казахстана – 49,5 % против показателя прошлого года 4,9%. Доля торгов государственными ценными бумагами иностранных эмитентов остается незначительной – менее 0,1 % (в 2019 году – 0,2 %).

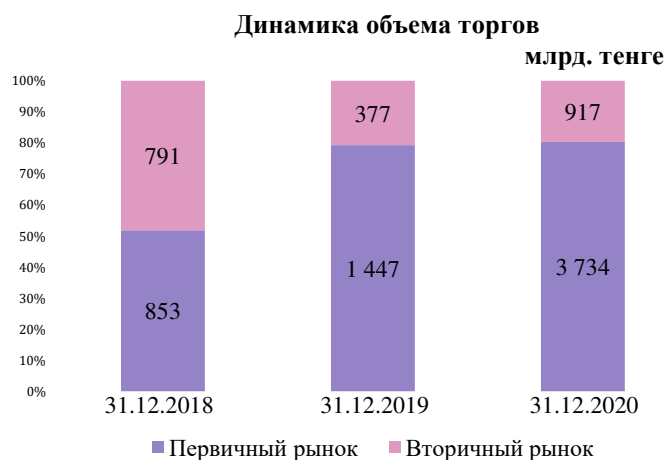
ПАИ инвестиционных фондов

На конец 2020 года в секторе ценные бумаги инвестиционных фондов находились 16 инструментов под управлением 10 компаний.

В течение 2020 года в официальный список KASE были включены 4 выпуска паев и один ETF:

- паи ИПИФ "Глобальные Лидеры", ИПИФ "Региональные Лидеры", ИПИФ "Суверенный" перечисленные фонды, находятся под управлением АО "First Heartland Jysan Invest" и ЗПИФ "Фонд первичных размещений" под управлением ООО "Управляющая компания "Восток-Запад";
- акции SPDR Gold Shares, выпущенные инвестиционным фондом SPDR Gold Trust.

За 2020 год объем торгов составил 20,3 млрд. тенге, что выше результата 2019 года в 22 раза или 19,4 млрд. тенге. Увеличение объема торгов обусловлено расширением инструментальной линейки данного сектора и активизацией участников торгов, в частности в начале сентября 2020 года были проведены специализированные торги по продаже паев RU000A101NK4 (RU_UKFFipo) закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений". Всего было продано 490 000 указанных паев на сумму 10,4 млн долларов США (эквивалент 4 355,1 млн тенге) по цене 21,2 доллара США за пай. Расчеты по сделкам осуществлялись в долларах США.



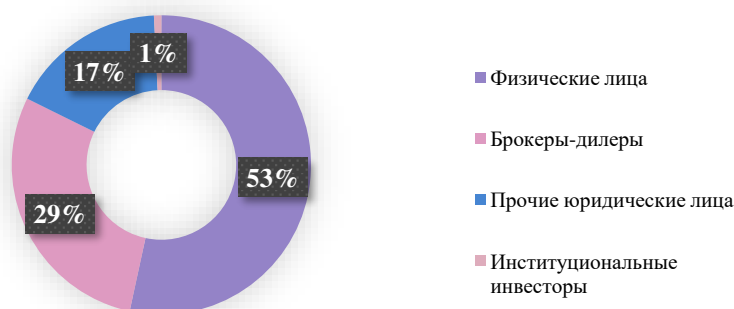
Источник: www.kase.kz

Параметры объема торгов с ценными бумагами крупных инвестиционных фондов в 2020 году

№	Управляющая компания	Инструмент	Объем, млн. тенге	Количество сделок
1	ООО "Управляющая компания "Восток-Запад"	RU_UKFFipo	15 353,20	2 937
2	АО "Фридом Финанс"	FFIN_or	1 089,51	133
3	АО "Сентрас Секьюритиз"	CSECfe	1 023,48	65
4	FinEx Investment Management LLP	IE_FXBF	516,42	503
5	SSGA Funds Management, Inc.	US_BIL_	447,97	46

Источник: www.kase.kz

В разрезе основных категорий инвесторов



Источник: www.kase.kz

2. ДОЛЯ РЫНКА, МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ. СОПОСТАВЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ С КОНКУРЕНТАМИ, СУЩЕСТВОВАНИЕ И МАСШТАБ КОНКУРЕНЦИИ.

Фондовый рынок Республики Казахстан регулируется Законом "О рынке ценных бумаг", Постановлениями Правительства и Национального Банка Республики Казахстан. По состоянию на 31 декабря 2020 года действуют 71 лицензии на осуществление деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан. Вместе с тем, в соответствии с Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" без лицензии осуществляет деятельность АО "Центральный депозитарий ценных бумаг".

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Всего брокеры-дилеры, в том числе:	41	39	38
банки	20	19	18
из них I категории	16	15	15
небанковские организации	21	20	20
из них I категории	21	20	20
Кастодианы	9	9	9
Управляющие инвестиционным портфелем	21	20	19
Трансфер-агенты	2	2	2
Организатор торгов с ценными бумагами	1	1	1
Клиринговая деятельность по сделкам с финансовыми инструментами на РЦБ	1	1	1
Центральный депозитарий ценных бумаг	1	1	1
Итого	76	73	71

Источник: www.finreg.kz

Совокупные активы профессиональных участников рынка ценных бумаг (далее - ПУРЦБ) за IV квартал 2020 года уменьшились на 0,9% и на 31 декабря 2020 года составили 410 886 млн. тенге. Обязательства уменьшились на 10% и по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 115 180 млн. тенге. Совокупный собственный капитал увеличился на 3,2% и на 31 декабря 2020 года составил 295 706 млн. тенге.

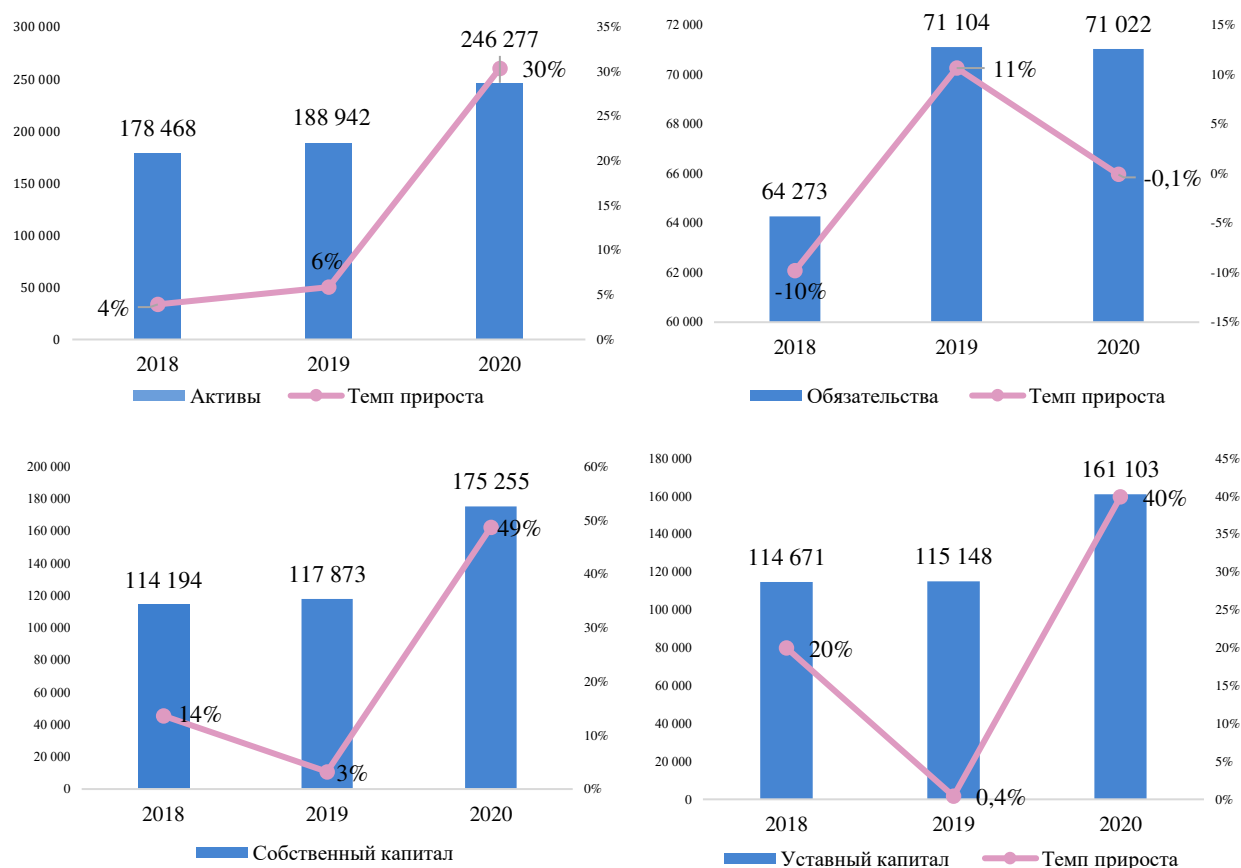
Финансовые показатели брокеров-дилеров и управляющих инвестиционным портфелем, млн. тенге

Наименование	31.12.2018		31.12.2019		31.12.2020	
	Брокеры-дилеры	УИП	Брокеры-дилеры	УИП	Брокеры-дилеры	УИП
Активы	21 251	178 448	97 932	188 942	164 608	246 277
Обязательства	808	64 264	2 188	71 105	44 158	71 022
Собственный капитал	20 443	114 183	95 744	117 838	120 450	175 255
Уставный капитал	20 133	114 671	89 937	115 148	91 670	161 104

Источник: www.finreg.kz

Согласно данным статистики Национального Банка Республики Казахстан по состоянию на 31 декабря 2020 года на рынке ценных бумаг Казахстана осуществляют деятельность по управлению инвестиционным портфелем 19 компаний.

Динамика финансовых показателей управляющих инвестиционным портфелем, млн. тенге



Источник: www.finreg.kz

Согласно данным Национального Банка Республики Казахстан, совокупные активы управляющих компаний по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 246 277 млн. тенге. Общие обязательства управляющих компаний составили 71 022 млн. тенге. Собственный капитал по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 175 255 млн. тенге, уставный капитал составил 161 103 млн. тенге.

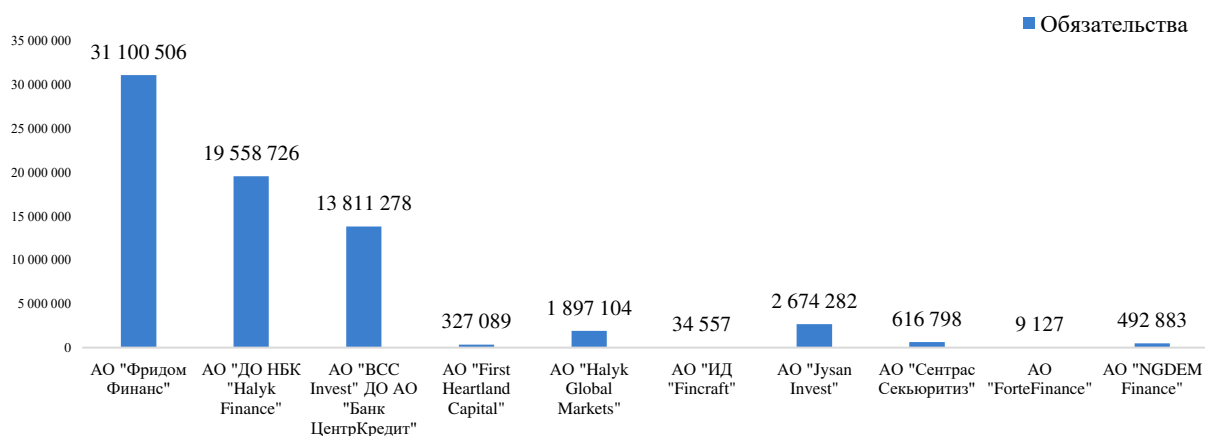
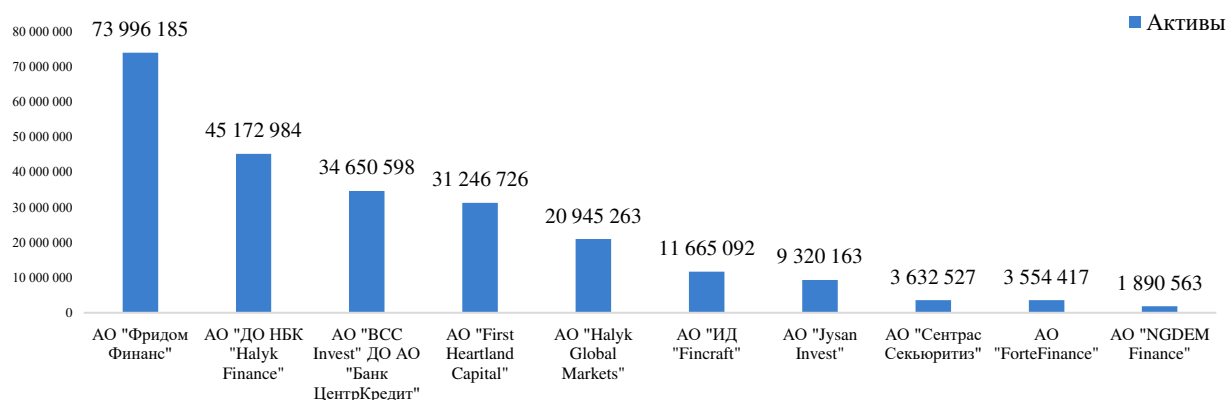
ТОП - 10 управляющих компаний по состоянию на 31 декабря 2020 года, тыс. тенге

№	Наименование организации	Активы	Обязательства	Собственный капитал	Нераспределенная прибыль/(убыток)	Уставный капитал
1	АО "Фридом Финанс"	73 996 185	31 100 506	42 895 679	6 700 899	25 879 475
2	АО "ДО НБК "Halyk Finance"	45 172 984	19 558 726	25 614 258	5 542 929	11 240 188
3	АО "BCC Invest" ДО АО "Банк ЦентрКредит"	34 650 598	13 811 278	20 839 320	631 728	20 173 830
4	АО "First Heartland Capital"	31 246 726	327 089	30 919 637	919 660	29 976 087
5	АО "Halyk Global Markets"	20 945 263	1 897 104	19 048 159	1 877 971	1 475 180
6	АО "ИД "Fincraft"	11 665 092	34 557	11 630 535	813 966	50 559 902
7	АО "First Heartland Jysan Invest"	9 320 163	2 674 282	6 645 881	541 378	3 000 000
8	АО "Сентрас Секьюритиз"	3 632 527	616 798	3 015 729	810 729	2 205 000
9	АО "ForteFinance"	3 554 417	9 127	3 545 290	45 491	3 500 000
10	АО "NGDEM Finance"	1 890 563	492 883	1 397 680	205 457	2 000 000

Источник: www.nationalbank.kz, АО "Сентрас Секьюритиз"

В общем списке управляющих организаций АО "Сентрас Секьюритиз" по размеру активов находится на восьмой позиции.

Динамика финансовых показателей управляющих компаний, тыс. тенге

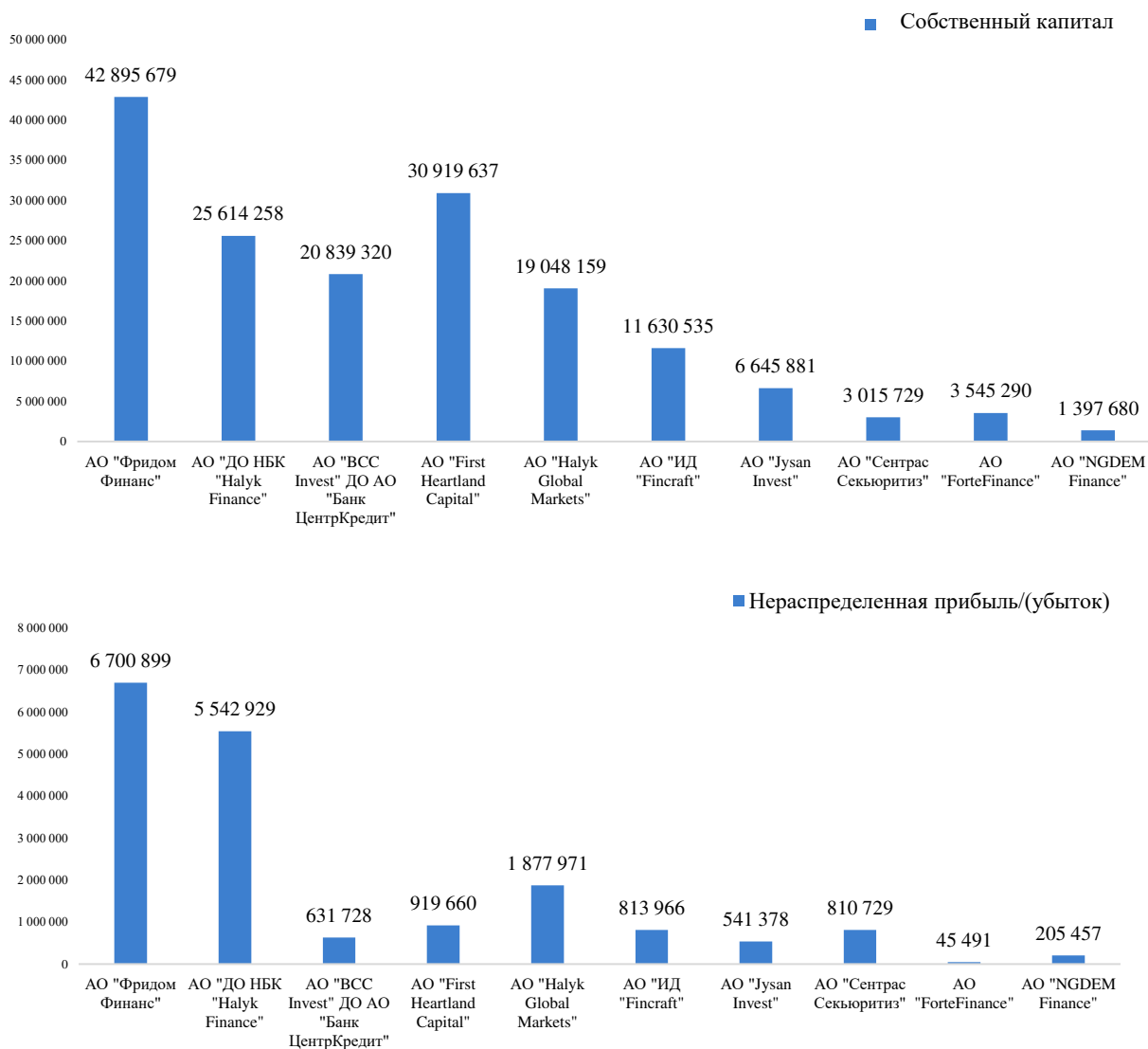


Источник: www.nationalbank.kz, АО "Сентрас Секьюритиз"

Среди управляющих компаний по состоянию на 31 декабря 2020 года наиболее крупными по имеющимся активам являются: АО "Фридом Финанс" (до 73 996 млн. тенге), АО "ДО НБК "Halyk Finance" (до 45 172 млн. тенге), АО "BCC Invest" ДО АО "Банк Центр Кредит" (до 34 650 млн. тенге). Отметим, что размер активов АО "Сентрас Секьюритиз" в 2020 году составили 3 633 млн. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2020 года наибольший размер обязательств отмечается у АО "Фридом Финанс" (до 31 101 млн. тенге), АО "ДО НБК "Halyk Finance" (до 19 559 млн. тенге), АО "BCC Invest" ДО АО "Банк Центр Кредит" (до 13 811 млн. тенге). Размер обязательств АО "Сентрас Секьюритиз" составил 616 798 тыс. тенге.

Динамика финансовых показателей управляющих компаний, тыс. тенге



Источник: www.nationalbank.kz, АО "Сентрас Секьюритиз"

Среди управляющих компаний в 2020 году наиболее крупными по размеру собственного капитала являются: АО "Фридом Финанс" (до 42 896 млн. тенге), АО "ДО НБК "Halyk Finance" (до 25 614 млн. тенге), АО "BCC Invest" ДО АО "Банк Центр Кредит" (до 20 839 млн. тенге). Размер собственного капитала АО "Сентрас Секьюритиз" составил 3 016 млн. тенге.

По размеру нераспределенной прибыли лидируют: АО "Фридом Финанс" (до 6 701 млн. тенге), АО "ДО НБК "Halyk Finance" (до 5 543 млн. тенге), АО "BCC Invest" ДО АО "Банк Центр Кредит" (до 631 728 тыс. тенге). Размер нераспределенной прибыли АО "Сентрас Секьюритиз" составил 810 729 тыс. тенге.

Активность членов биржи KASE

По данным Рэнкинга активности членов биржи (Ка) за 2020 год, лидером в Рэнкинге активности в секторе биржевого рынка по долевым ценным бумагам является инвестиционная компания АО "Фридом Финанс" (3,80), на второй строчке АО "Дочерняя организация Народного Банка Казахстана "Halyk Finance" (1,16) и тройку замыкает АО "Казпочта" (1,11). АО "Сентрас Секьюритиз" заняло пятую строчку, показатель активности соответствует 1,00.

№	Член KASE	Ка	V	N	D	A
1	АО "Фридом Финанс"	3,80	1,00	1,00	1,00	1,00
2	АО "ДО НБК "Halyk Finance"	1,16	0,13	0,02	1,00	0,03
3	АО "Казпочта"	1,11	0,02	0,02	1,00	0,08
4	АО "BCC Invest"	1,11	0,10	0,02	0,99	0,02
5	АО "Сентрас Секьюритиз"	1,00	0,11	0,01	0,89	0,01
6	АО "Halyk Global Markets"	0,92	0,03	0,01	0,88	0,01
7	АО "First Heartland Jýsan Invest"	0,79	0,03	0,01	0,74	0,02
8	АО "Евразийский Капитал"	0,43	0,05	0,00	0,39	0,00
9	АО "CAIFC INVESTMENT GROUP"	0,33	0,00	0,00	0,33	0,01
10	АО "Управляющая компания "ОРДА Капитал"	0,32	0,00	0,00	0,31	0,00

Источник: www.kase.kz

Ка – рэнкинг активности членов KASE составлен согласно внутреннему документу KASE "Методика расчета показателей активности членов АО "Казахстанская фондовая биржа" (далее – Методика), где:

V – показатель объема сделок, заключенных данным членом Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 17 Методики;

N – показатель количества сделок, заключенных данным членом Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 18 Методики;

D – показатель числа результативных торговых дней для данного члена Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 19 Методики;

A – показатель количества торговых счетов, которыми оперировал данный член Биржи при заключении сделок в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 20 Методики.

Сектор "Долговые ценные бумаги"

В долговом рынке ценных бумаг АО "Фридом Финанс" сохранило лидерство, увеличив показатель активности (Ка) по сравнению с 2019 годом с 2,84 до 3,80, также наиболее активными были такие профессиональные участники рынка ценных бумаг, как АО "Сентрас Секьюритиз" (1,18), АО "BCC Invest" (1,11), которые улучшили свою позицию по сравнению с 2019 годом.

№	Член KASE	Ка	V	N	D	A
1	АО "Фридом Финанс"	3,80	1,00	1,00	1,00	1,00
2	АО "Сентрас Секьюритиз"	1,18	0,20	0,29	0,63	0,08
3	АО "BCC Invest"	1,11	0,06	0,20	0,79	0,08
4	АО "SkyBridge Invest"	0,93	0,85	0,05	0,02	0,00
5	АО "ДО НБК "Halyk Finance"	0,83	0,17	0,11	0,52	0,04
6	АО ДБ "Альфа-Банк"	0,74	0,69	0,04	0,00	0,00
7	АО "Halyk Global Markets"	0,40	0,07	0,06	0,26	0,01
8	АО "Евразийский Капитал"	0,36	0,07	0,04	0,24	0,01
9	АО "NGDEM Finance"	0,28	0,02	0,05	0,19	0,03
10	АО "First Heartland Jýsan Invest"	0,22	0,06	0,02	0,12	0,02

Источник: www.kase.kz

Ка – рейтинг активности членов KASE составлен согласно внутреннему документу KASE "Методика расчета показателей активности членов АО "Казахстанская фондовая биржа" (далее – Методика), где:

V – показатель объема сделок, заключенных данным членом Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 17 Методики;

N – показатель количества сделок, заключенных данным членом Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 18 Методики;

D – показатель числа результативных торговых дней для данного члена Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 19 Методики;

A – показатель количества торговых счетов, которыми оперировал данный член Биржи при заключении сделок в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 20 Методики.

Сектор "РЕПО"

По активности в сегменте операций Репо (Ка) новыми участниками ТОП-10 стали АО "Altyn Bank" (ДБ China Citic Bank Corporation Limited), ДБ АО "Сбербанк", АО "First Heartland Jusan Bank" и другие.

№	Член KASE	Ка	V	N	D	A
1	АО "Фридом Финанс"	2,71	0,41	1	1	1
2	АО "Народный сберегательный банк Казахстана"	1,38	0,52	0,12	0,93	0
3	АО "BCC Invest"	1,31	0,1	0,38	0,97	0,1
4	АО "Altyn Bank" (ДБ China Citic Bank Corporation Limited)	1,24	0,41	0,07	0,95	0
5	ДБ АО "Сбербанк"	1,14	0,27	0,11	0,95	0,01
6	АО "First Heartland Jusan Bank"	1,08	0,28	0,08	0,9	0
7	АО "ДО НБК "Halyk Finance"	1,02	0,11	0,15	0,95	0,02
8	АО "Kaspi Bank"	1,01	0,18	0,1	0,92	0
9	Евразийский банк развития	1,01	0,22	0,04	0,94	0
10	АО Дочерний Банк "Альфа-Банк"	0,99	0,18	0,06	0,93	0
18	АО "Сентрас Секьюритиз"	0,89	0,03	0,07	0,96	0,06

Источник: www.kase.kz

Ка – рейтинг активности членов KASE составлен согласно внутреннему документу KASE "Методика расчета показателей активности членов АО "Казахстанская фондовая биржа" (далее – Методика), где:

V – показатель объема сделок, заключенных данным членом Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 17 Методики;

N – показатель количества сделок, заключенных данным членом Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 18 Методики;

D – показатель числа результативных торговых дней для данного члена Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 19 Методики;

A – показатель количества торговых счетов, которыми оперировал данный член Биржи при заключении сделок в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 20 Методики.

Сектор "Государственные ценные бумаги"

По итогам 2020 года наивысший показатель активности на рынке государственных ценных бумаг (Ка) зафиксирован у АО "Фридом Финанс" - 2,31, вторую строчку заняло АО "Ситибанк Казахстан" - 0,84.

№	Член KASE	Ка	V	N	D
1	АО "Фридом Финанс"	2,31	0,31	1	1
2	АО "Ситибанк Казахстан"	0,84	0,39	0,28	0,17
3	АО "First Heartland Jusan Bank"	0,84	0,15	0,27	0,42
4	АО "BCC Invest"	0,59	0,05	0,18	0,35
5	АО "ДО НБК "Halyk Finance"	0,54	0,13	0,17	0,23
6	АО "First Heartland Jysan Invest"	0,48	0,06	0,13	0,29
7	АО "Kaspi Bank"	0,4	0,09	0,13	0,18
8	АО "First Heartland Securities"	0,34	0,04	0,09	0,21
9	АО "Народный сберегательный банк Казахстана"	0,29	0,07	0,12	0,1
10	АО "Банк ЦентрКредит"	0,19	0,02	0,05	0,12
17	АО "Сентрас Секьюритиз"	0,08	0,01	0,02	0,06

Источник: www.kase.kz

Ка – рейтинг активности членов KASE составлен согласно внутреннему документу KASE "Методика расчета показателей активности членов АО "Казахстанская фондовая биржа" (далее – Методика), где:

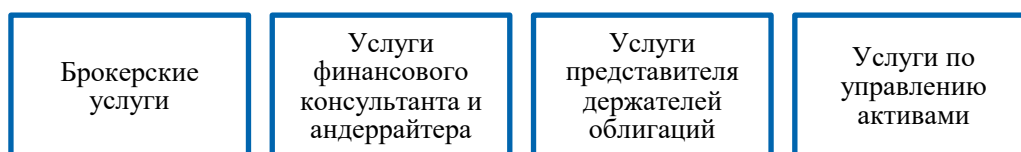
V – показатель объема сделок, заключенных данным членом Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 17 Методики;

N – показатель количества сделок, заключенных данным членом Биржи в секторе купли-продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 18 Методики;

D – показатель числа результативных торговых дней для данного члена Биржи в секторе купли - продажи корпоративных облигаций, который рассчитывается в соответствии с пунктом 19 Методики.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛУГАХ

АО "Сентрас Секьюритиз" осуществляет следующие виды услуг:



АО "Сентрас Секьюритиз" предоставляет следующие брокерские услуги:

1. подготовка рекомендаций по списку возможного инвестирования денежных средств с учетом запросов клиентов;
2. оказание консультационных услуг по общепринятым нормам заключения сделок на местном и международном финансовых рынках;
3. заключение сделок по поручению, от имени и в интересах клиентов;
4. подготовка аналитических записок, справок и прочей информации, необходимой для принятия инвестиционных решений клиентом;
5. предоставление отчетов, заключений, выписок и другой документации по совершенным сделкам и их учету;
6. обзор ценовых предложений по перечню ценных бумаг у участников рынка, запрашиваемых клиентом;
7. оказание услуг номинального держания.

Электронные платформы

Компания предоставляет доступ к АО "Казахстанская фондовая биржа" посредством мобильного приложения Centras Trade. Centras Trade – это многофункциональная торговая платформа, предназначенная для удаленного управления брокерским счетом, онлайн торговли на АО "Казахстанская фондовая биржа", просмотр состояния портфеля с любой точки планеты в режиме реального времени, с использованием электронной цифровой подписи ЭЦП или SMS кода.


















































На текущий момент в мобильном приложении Centras Trade реализована возможность работы со следующими рынками: акции, облигации, РЕПО.

Centras Trade позволяет клиентам, используя ЭЦП или код SMS совершать сделки, переводы денег и следить за состоянием счета. Платформа постоянно совершенствуется и приобретает дополнительные пользовательские функции: тестируется подача клиентских заказов на международном рынке и рынке AIX.

Услуги финансового консультанта и андеррайтера:

1. разработка параметров выпуска ценных бумаг в соответствии с требованиями клиента и действующего законодательства Республики Казахстан, получение предварительного заключения АО «Казахстанская фондовая биржа»;
2. направление проспекта выпуска ценных бумаг на регистрацию в уполномоченный орган;
3. подготовка Инвестиционного меморандума для включения ценных бумаг в официальный список фондовой биржи, взаимодействие с фондовой биржей по всем вопросам листинга ценных бумаг клиента;
4. представление интересов клиента на заседании Листинговой комиссии фондовой биржи;
5. андеррайтинг (размещение) ценных бумаг клиента: проведение встреч с инвесторами, организация размещения в соответствии с правилами организатора торгов.

За годы своей деятельности АО "Сентрас Секьюритиз" осуществило ряд успешных проектов в сфере финансового консалтинга и андеррайтинга – ниже приведены ключевые проекты в данной области:

<p>Финансовый консультант</p>  <p>Вексельная программа KZT 237,511,518</p> <p>2004, 2005, 2006</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>АО «Цеснабан» Купонные облигации KZT 3,000,000,000</p> <p>2005</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Вексельная программа KZT 400,000,000</p> <p>2005</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>АОТМЖ КАЗАХААТЫН Вексельная программа KZT 567,276,558</p> <p>2005, 2006</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>АО «Цеснабан» Купонные облигации KZT 5,000,000,000</p> <p>2006</p>	<p>Финансовый консультант и андеррайтер</p>  <p>Выпуск и включение акций в листинг KASE KZT 182,000,000</p> <p>2006</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>Купонные облигации KZT 187,000,000</p> <p>2007</p>	
<p>Андеррайтер</p>  <p>Включение в листинг и андеррайтинг облигаций 3-го выпуска \$ 50,000,000</p> <p>2007</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>Первый выпуск облигаций KZT 1,000,000,000</p> <p>2007</p>	<p>Создание и управление</p>  <p>Фонд прямых инвестиций совместно с ЕБРР</p> <p>с 2007</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Продажа активов</p> <p>2007</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>ТОО Stomex</p> <p>2007</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>Включение в листинг и андеррайтинг облигаций 4-го выпуска KZT 12,000,000,000</p> <p>2008</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Включение акций в листинг А</p> <p>2008</p>	
<p>Финансовый консультант</p>  <p>Опционная программа</p> <p>2008</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Включение облигаций в первую категорию</p> <p>2008</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг акций</p> <p>2009</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Включение облигаций в первую категорию</p> <p>2009</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Включение облигаций в категорию рейтинговой оценки 2010</p> <p>KZT 8 000 000 000</p> <p>2010</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Включение облигаций в категорию рейтинговой оценки 2010</p> <p>KZT 5 000 000 000</p> <p>2010</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Включение акций в третью категорию</p> <p>2010</p>	
<p>Консультант по выкупу акций</p>  <p>Купонные облигации KZT 8 000 000 000</p> <p>2012</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Купонные облигации KZT 8 000 000 000</p> <p>2012</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>Купонные облигации KZT 10 000 000 000</p> <p>2012</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг акций</p> <p>2013</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг акций</p> <p>2013</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>Облигационная программа KZT 12 000 000 000</p> <p>2013</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Облигационная программа KZT 18 008 000 000</p> <p>2013</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Облигационная программа KZT 10 000 000 000</p> <p>2013</p>
<p>Финансовый консультант</p>  <p>Купонные облигации KZT 1 500 000 000</p> <p>2013</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Облигационная программа KZT 10 000 000 000</p> <p>2013</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Облигационная программа KZT 10 000 000 000</p> <p>2013</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Выпуск акций KZT 10 000 000 000</p> <p>2013</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Облигационная программа KZT 10 000 000 000</p> <p>2013</p>	<p>Финансовый консультант и андеррайтер</p>  <p>Первый выпуск облигаций в пределах облигационной программы</p> <p>2014</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>Листинг паев ИПИФ «Фонд Еврооблигаций»</p> <p>2015</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг акций</p> <p>2015</p>
<p>Андеррайтер</p>  <p>Листинг паев ИПИФ «Сентрас-Глобальные рынки»</p> <p>2015</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг облигаций</p> <p>2016</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг облигаций</p> <p>2016</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг акций</p> <p>2017</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Выпуск и листинг облигаций</p> <p>2017</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>1 Выпуск и листинг облигаций, 1 Облигационная программа</p> <p>2018</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>2 Выпуск и листинг облигаций, 1 Облигационная программа</p> <p>2018</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>1 Выпуск и листинг облигаций, 1 Облигационная программа</p> <p>2019</p>
<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг акций</p> <p>2019</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>2 Выпуск и листинг облигаций, 1 Облигационная программа</p> <p>2019</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>2019</p>	<p>Андеррайтер</p>  <p>2020</p>	<p>Финансовый консультант</p>  <p>Листинг на AIX</p> <p>2021</p>			

Представитель держателей облигаций

При выпуске и обращении облигаций представление интересов держателей облигаций перед эмитентом осуществляет представитель держателей облигаций (ПДО).

ПДО - организация, действующая в интересах держателей облигаций на основании договора, заключенного с эмитентом, в процессе обращения облигаций на вторичном рынке ценных бумаг, выплаты вознаграждения по облигациям и их погашения.

Услуги АО "Сентрас Секьюритиз" в качестве представителя держателей облигаций включают в себя:

- контроль над исполнением эмитентом обязательств перед держателями облигаций;
- контроль целевого использования эмитентом денег, полученных от размещения облигаций;
- мониторинг финансового состояния эмитента и анализ его корпоративных событий в целях реализации вышеуказанных функций;
- защита прав и интересов держателей облигаций;
- ежеквартальное информирование держателей облигаций о своих действиях и о результатах таких действий и т. д. в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

Управление активами – Доверительное управление

Управление инвестиционным портфелем осуществляют управляющие компании. Управляющая компания - профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по управлению инвестиционным портфелем на основании лицензии, выданной уполномоченным органом (Национальным Банком Республики Казахстан).

АО "Сентрас Секьюритиз" предоставляет услуги по управлению временно свободными денежными ресурсами юридическим и физическим лицам на основании Инвестиционной декларации.

Инвестиционная декларация – это документ, определяющий перечень объектов инвестирования, цели, стратегии, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении активов инвестиционного фонда, условия хеджирования и диверсификации активов фонда.

Услуги по управлению активами включают в себя:

- разработку инвестиционной стратегии в соответствии с требованиями и пожеланиями клиента (доходность, риск, срок и др.);
- составление эталонного портфеля (benchmark);
- формирование портфеля;
- мониторинг и анализ портфеля;
- предоставление регулярной отчетности по операциям.

АО "Сентрас Секьюритиз" предлагает широкий выбор инвестиционных стратегий по управлению портфелем:

- консервативная стратегия (минимум риска, инвестирование только в надежные облигации);
- умеренная стратегия (инвестирование преимущественно в облигации и в привилегированные акции);
- агрессивная стратегия (инвестирование преимущественно в акции с перспективой роста и в облигации).

Паевые инвестиционные фонды

АО "Сентрас Секьюритиз" предоставляет возможности эффективного инвестирования через паевые инвестиционные фонды (ПИФ).

Паевой инвестиционный фонд - это принадлежащая на праве общей долевой собственности держателям паев и находящаяся в управлении управляющей компании совокупность денег, полученных в оплату паев, а также иных активов, приобретенных в результате их инвестирования.

Пай – именная эмиссионная ценная бумага бездокументарной формы выпуска, подтверждающая долю ее собственника в паевом инвестиционном фонде, право на получение денег, полученных от реализации активов паевого инвестиционного фонда и (или) иного имущества в случае, установленном Законом Республики Казахстан "Об инвестиционных фондах" (далее – Закон), при прекращении его существования, а также иные права, связанные с особенностями деятельности паевых инвестиционных фондов, определенных Законом.

Держатель пая - лицо, имеющее лицевой счет в системе реестров держателей паев паевого инвестиционного фонда или системе учета номинального держания и обладающее правами по паям паевого инвестиционного фонда.

Деятельность ПИФа осуществляется на основании Правил паевого инвестиционного фонда. Правила паевого инвестиционного фонда - документ, который определяет цели, условия, порядок функционирования и прекращения существования паевого инвестиционного фонда. Договор доверительного управления – это договор по управлению инвестиционным портфелем, составляющим активы инвестиционного фонда, заключаемый управляющей компанией с инвестором паевого инвестиционного фонда о передаче в доверительное управление денег в соответствии с требованиями, установленными Законом. Данный договор является договором присоединения.

Под управлением АО "Сентрас Секьюритиз" находятся три розничных ПИФа:

- Открытый паевой инвестиционный фонд "Казначейство".
- Интервальный паевой инвестиционный фонд "Фонд еврооблигаций".
- Интервальный паевой инвестиционный фонд "Сентрас - Глобальные рынки".

Преимущества инвестирования в ПИФы:

- инвестирование на мировых фондовых рынках;
- возможность получения неограниченного дохода;
- простота оформления покупки/продажи пая;
- льготное налогообложение.

Привилегии пайщиков АО "Сентрас Секьюритиз":

Возможность покупки /продажи паев Паевых Инвестиционных Фондов АО "Сентрас Секьюритиз" на площадке АО "Казахстанская фондовая биржа" (ИПИФ "Фонд еврооблигаций" и ИПИФ "Сентрас - Глобальные рынки").

Количество пайщиков в паевых инвестиционных фондах, находящихся под управлением АО "Сентрас Секьюритиз" по состоянию на 31 декабря 2020 года

Количество пайщиков в инвестиционных фондах				
Количество пайщиков	ОПИФ "Казначейство"	ИПИФ "Сентрас-Глобальные рынки"	ИПИФ "Фонд еврооблигаций"	Всего
31.12.2020	Юр. лиц – 1 Физ. лиц – 60	Юр. лиц – 5 Физ. лиц – 86	Юр. лиц – 4 Физ. лиц – 71	227

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

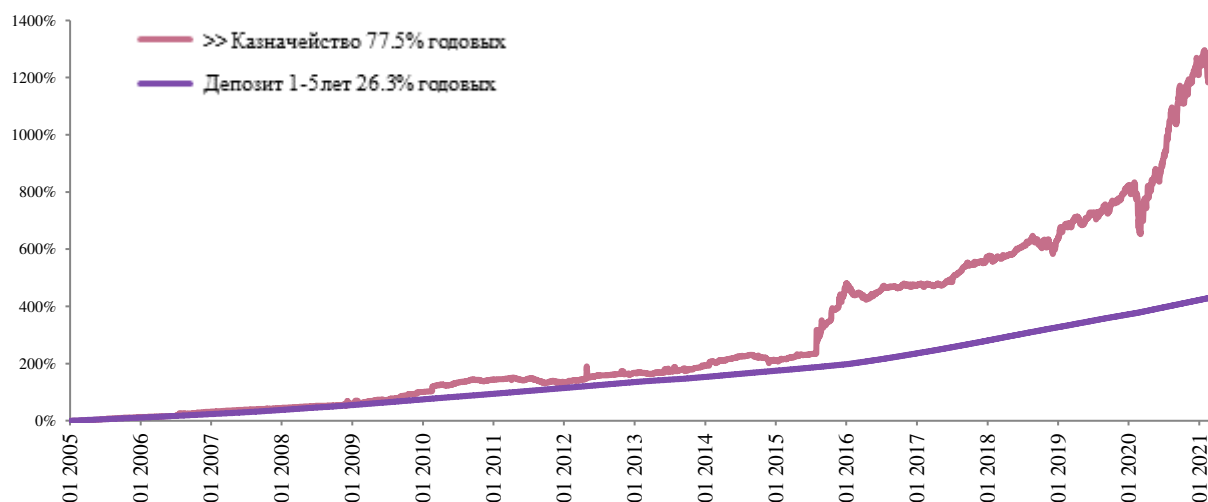
Команда АО "Сентрас Секьюритиз" состоит из сплоченного коллектива профессионалов, многие из которых работали и получили существенный опыт в крупнейших казахстанских и ведущих западных банках.

Рынок паевых инвестиционных фондов является альтернативой банковским депозитам для населения, имеет широкие инвестиционные возможности и может предложить более высокую доходность. 2020 год оказался весьма успешным для инвестиционных фондов АО "Сентрас Секьюритиз", все три фонда продемонстрировали блестящие показатели, обогнав рынок в целом.

Фонд	1 год	3 года	5 лет	10 лет	с начала деятельности
ОПИФ "Казначейство"	48,3%	34,9%	30,3%	45,1%	77,5%
ИПИФ "Сентрас - Глобальные рынки"	61,4%	41,0%	36,6%	41,1%	69,7%
ИПИФ "Фонд еврооблигаций"	38,9%	26,0%	24,2%	43,3%	58,8%

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

ОПИФ "Казначейство"



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

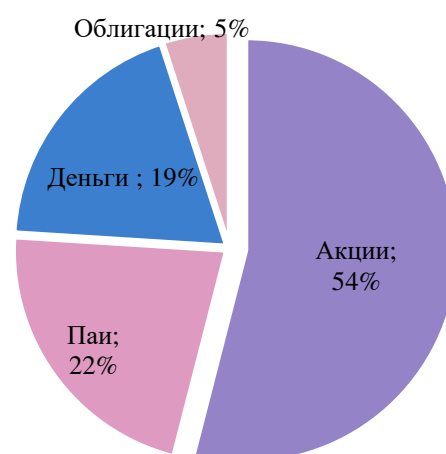
COVID-19 подорвал рост экономики и посеял панику, большие опасения по долговой картине мира. Компании с устойчивым бизнесом, сектор ИТ, сектор чистой энергетики более приспособлены для такой ситуации. Компания нарастила инвестиции в драгоценные металлы для защиты портфеля и приобрели перспективные акции, и ETF на короткие долговые ценные бумаги. "Тяжелая" часть портфеля, выраженная облигациями и ETF на облигации, акциями крупных компаний послужит стабилизатором.

Бенчмарк: Ставка по депозитам для физических лиц со сроком от 1 до 5 лет по данным Национального Банка РК. Так как фонд ОПИФ "Казначейство" альтернатива депозита, данный бенчмарк наиболее уместен.

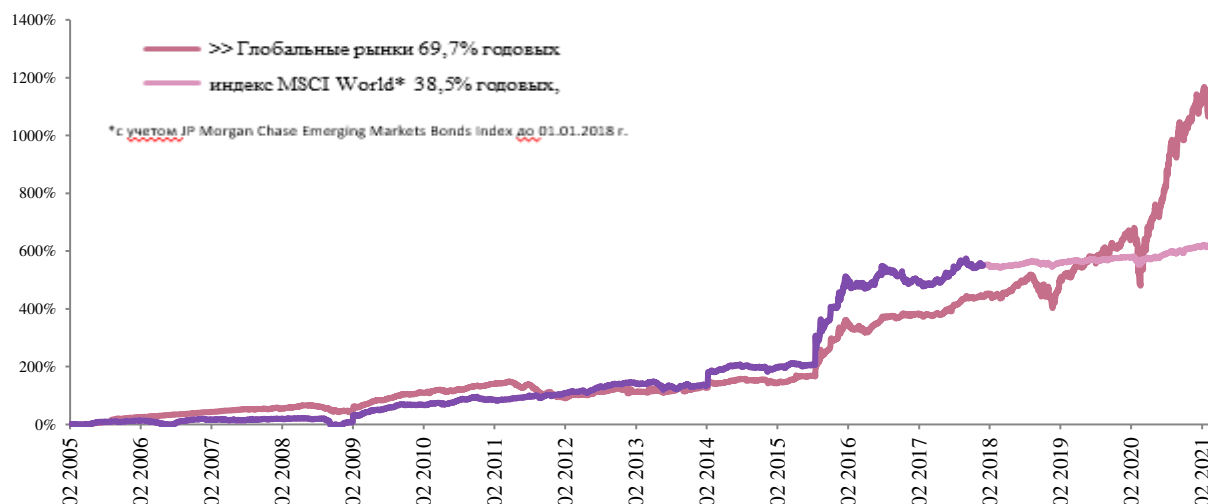
Стоимость пая	ОПИФ "Казначейство", KZT	Депозит, KZT
21.01.2005 г. – открытие фонда	100 000	100 000
31.12.2019 г. – год назад	900 437	469 721
31.12.2020 г.	1 336 744	519 709
Доходность (% годовых)		
1 год	48,3%	10,6%
3 года	34,9%	12,5%
5 лет	30,3%	15,1%
10 лет	45,1%	16,9%
С начала деятельности	77,5%	26,3%

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Структура инвестирования на 31.12.2020 г.



ИПИФ "Сентрас - Глобальные рынки"



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Для устойчивого развития бизнеса, Компания приобрела такие перспективные акции, как Shopify, Zalando SE, Salesforce.

Бенчмарк: MSCI World Index – служит показателем состояния глобального рынка акций и включает в себя ряд ценных бумаг, котирующихся на фондовых биржах 23 развитых стран.

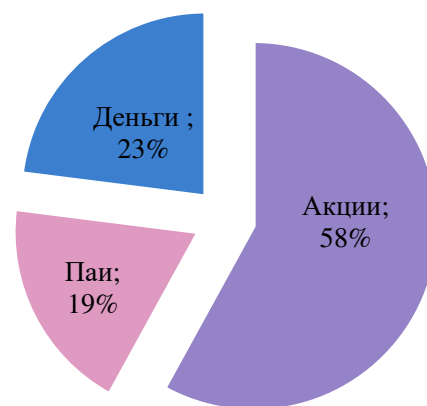
**До 1 января 2018 г использовались значения индекса JP Morgan Chase Emerging Markets Bonds Index.

С 1 января 2018 г бэнчмарком являются значения индекса MSCI World Index, по причине смены структуры портфеля.

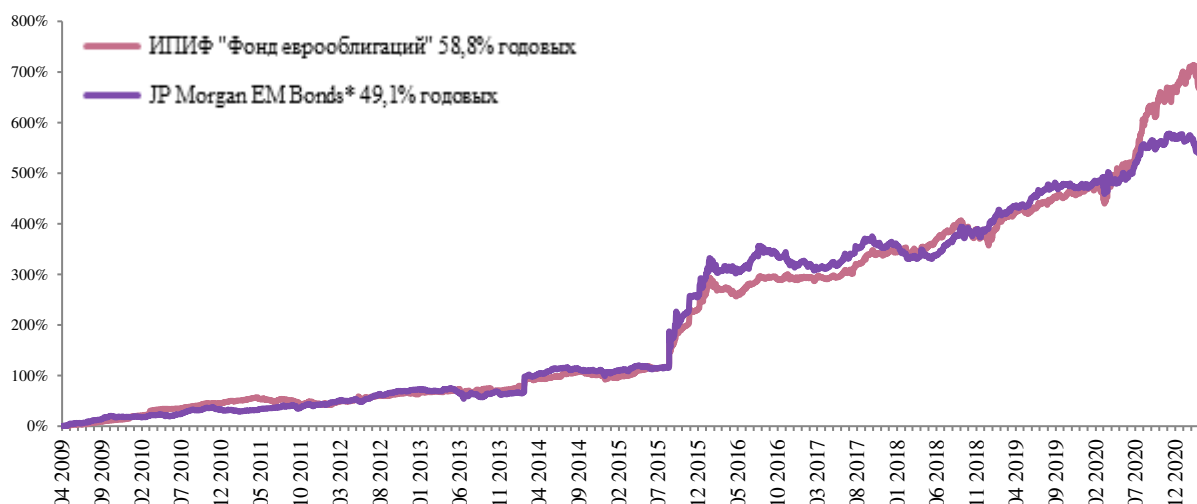
Стоимость пая	ИПИФ "Сентрас - Глобальные рынки", KZT	MSCI World Index, KZT
03.02.2005 г. – открытие фонда	200 000	318**
31.12.2019 г. – год назад	1 497 156	1 677 311
31.12.2020 г.	2 418 319	2 124 862
Доходность (% годовых)		
1 год	61,4%	26,6%
3 года	41,0%	20,9%
5 лет	36,6%	5,8%
10 лет	41,1%	28,3%
С начала деятельности	69,7%	38,5%

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Структура инвестирования на 31.12.2020 г.



ИПИФ "Фонд еврооблигаций"



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Ситуация на рынке облигаций, на взгляд управляющего, обострилась – избыток ликвидности взвинтил цены на инструменты с низким риском, долговая нагрузка стран и компаний выросла, что делает всю систему более уязвимой. Сегодня сложно найти надежные недооцененные ценные бумаги, поэтому мы выстраиваем портфель из коротких облигаций. В этом году в структуре появился инструмент Sukuk. Управляющий считает, что сейчас важно снизить риски переходом в короткие облигации с высоким рейтингом. Компания нарастила инвестиции в драгоценные металлы и короткие облигации для защиты портфеля.

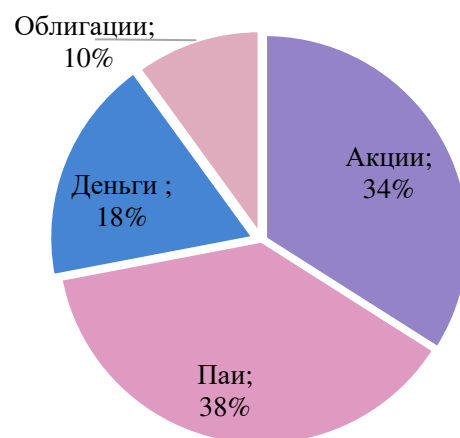
Дюрация портфеля облигаций ИПИФ "Фонд еврооблигаций" составляет – 2.

Бенчмарк: JP Morgan Emerging Markets Bonds Index – индекс американского банка JP Morgan Chase, который рассчитывается с 2000 года на основе рынка облигаций развивающихся стран и является актуальным бенчмарком для ИПИФ "Фонд еврооблигаций".

Стоимость пая	ИПИФ "Фонд еврооблигаций", KZT	JPEIGLVL, KZT
08.04.2009г.– открытие фонда	500 000	388
31.12.2019г.– год назад	2 843 548	2 888 858
31.12.2020г.	3 952 636	3 384 072
Доходность (% годовых)		
1 год	38,90%	17,10%
3 года	26,00%	15,70%
5 лет	24,20%	14,70%
10 лет	43,30%	41,50%
С начала деятельности	58,80%	49,10%

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Структура инвестирования на 31.12.2020 г.



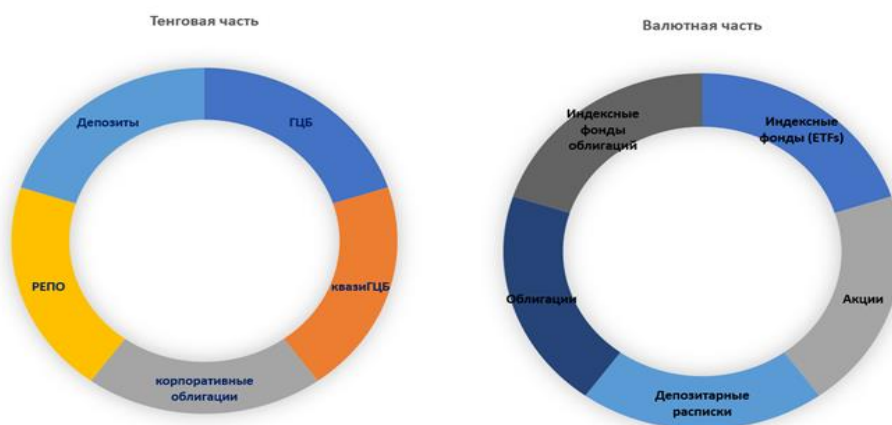
Управление пенсионными активами

02 января 2021 года президент Казахстана подписал Закон РК "О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам восстановления экономического роста". Данные изменения и дополнения разрешает гражданам Республики Казахстан досрочно снимать накопления из ЕНПФ на такие цели, как: улучшение жилищных условий, оплату лечения, передачу пенсионных активов в управление инвестиционным компаниям.

Инвестиционная стратегия по управлению пенсионными активами Компании предусматривает обеспечение сохранности и покупательной способности пенсионных накоплений, принятых в управление, и получение инвестиционного дохода в интересах вкладчиков пенсионных накоплений.

Стратегия инвестирования направлена на получение доходности в долгосрочной перспективе, путем получения дохода от прироста стоимости, дивидендов и процентного дохода и их реинвестирования. Приемлемое с точки зрения управляющей компании сочетание риска и доходности достигается за счет применения разных классов активов, географической, валютной и отраслевой диверсификации. Управляющая компания использует зарекомендованную опытом систему управления рисками.

Инвестиционная стратегия опирается на макроэкономическую ситуацию в Республике Казахстан и в мире, фазу экономического цикла, положение на фондовых рынках. Значительная доля активов будет направлена в инструменты, обращающиеся на международных рынках для снижения страновых рисков.



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Тенговая часть портфеля будет инвестироваться в государственные ценные бумаги, квазигосударственные ЦБ, корпоративные облигации, а также в инструменты денежного рынка (операции РЕПО и депозиты). Валютная часть портфеля будет инвестироваться в долевые инструменты – индексные фонды, акции и депозитарные расписки на акции, в облигации, номинированные в различных валютах, и индексные фонды облигаций, и в альтернативные инструменты.

V. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

1. АНАЛИЗ ФАКТОРОВ, ОБУСЛОВИВШИХ РАСХОЖДЕНИЕ ПЛАНОВЫХ И ФАКТИЧЕСКИХ РЕЗУЛЬТАТОВ

АО "Сентрас Секьюритиз" составляет финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

В отчетном периоде Компания приняла все новые МСФО и Интерпретации КИМСФО и поправки к ним в течение года, которые относятся к ее деятельности и действительны для годовых отчетных периодов, начинающихся с 01 января 2019 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 года доход от основной деятельности составил 534 727 тыс. тенге при плане 328 250 тыс. тенге (перевыполнение плана на 63%).

Краткий обзор полученных результатов:

Комиссионные доходы за брокерские и дилерские услуги составили 233 690 тыс. тенге при плане 143 000 тыс. тенге (перевыполнение плана на 63%). Показателем выполнения плана в отчетном периоде является активность клиентов компании, а также привлечение новых клиентов.

Комиссионные доходы от управления инвестиционными фондами составили 231 549 тыс. тенге при плане 118 300 тыс. тенге (перевыполнение плана на 96%). Перевыполнение плана в основном связано с положительной переоценкой ценных бумаг в инвестиционных портфелях клиентов.

Комиссионные доходы по финансовому консультированию составили 69 488 тыс. тенге (план 65 700 тыс. тенге), в том числе получено за услуги финансового консультанта 22 779 тыс. тенге (план 18 700 тыс. тенге), соответственно в отчетном периоде произведено перевыполнение плана на 6%.

Комиссионные доходы по услугам маркет-мейкера: выполнение плана по услугам составило 75% от плана по причине проявления средней заинтересованности клиентов к данным услугам.

Доходы от инвестиционной деятельности составили 707 658 тыс. тенге при плановом показателе 218 920 тыс. тенге. Перевыполнение плана в основном связано с положительной переоценкой ценных бумаг.

Расходы Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 624 562 тыс. тенге (план 500 000 тыс. тенге). Общие административные расходы, комиссионные расходы превысили план на 25%, реализация активов не осуществлялась.

2. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Анализ финансовых результатов компании за отчетный 2020 год и их сравнение с предыдущими годами

1. Комиссионные доходы

	*31.12.2018		*31.12.2019		*31.12.2020	
	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %
Комиссионный доход от брокерской деятельности	224 985	53%	169 126	49%	233 690	44%
Комиссионный доход от управления активами	115 658	27%	96 966	28%	231 549	43%
Комиссионный доход от консультационных услуг	83 997	20%	78 226	23%	69 488	13%
Итого комиссионный доход:	424 640	100%	344 318	100%	534 727	100%

*аудировано

Комиссионный доход от брокерской деятельности составляет: за 2018 год – 53%, за 2019 год – 49%, на 31 декабря 2020 года – 44%.

Комиссионный доход от управления активами в 2018 году 27% от суммы всех доходов, в 2019 году – 28%, на 31 декабря 2020 года – 43%.

Комиссионный доход от консультационных услуг в 2018 году составлял 20% от суммы всех доходов, в 2019 году 23%, на 31 декабря 2020 года – 13%.

Прибыль (убыток) по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

тыс. тенге

	*31.12.2018	*31.12.2019	*31.12.2020
Реализованная прибыль (убыток) по торговым операциям с ценными бумагами	71 755	182 841	295 319
Нереализованные доходы (убытки) от изменений справедливой стоимости	(32 489)	(26 194)	142 501
Итого:	39 266	156 647	437 820

*аудировано

Чистый процентный доход

тыс. тенге

	*31.12.2018	*31.12.2019	*31.12.2020
Процентные доходы:			
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	81 962	157 489	134 806
Активы по операциям "Обратное РЕПО"	63 603	30 128	15 412
Средства в кредитных учреждениях	30 038	4 685	3 326
Итого процентные доходы	175 603	192 302	153 544
Процентные расходы:			
Обязательства по операциям "Обратное РЕПО"	(4 184)	(7 858)	(24 919)
Итого процентные расходы	(4 184)	(7 858)	(24 919)
Итого чистый процентный доход	171 419	184 444	128 625

*аудировано

2. Операционные расходы

	*31.12.2018		*31.12.2019		*31.12.2019	
	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %
Расходы на персонал	132 944	26,61%	179 310	35,90%	229 792	36,79%
Расходы на профессиональные услуги	103 567	20,73%	69 086	13,83%	108 968	17,45%
Налоги, штрафы и платежи в бюджет	32 250	6,46%	27 691	5,54%	29 758	4,76%
Расходы по информационным услугам	19 385	3,88%	33 911	6,79%	36 403	5,83%
Амортизация дисконта арендных обязательств	-	-	9 111	1,82%	6 160	0,99%
Расходы по аренде	37 342	7,47%	-	-	-	-
Техническое обслуживание основных средств	8 674	1,74%	5 277	1,06%	15 331	2,45%
Износ и амортизация	4 611	0,92%	38 340	7,68%	39 619	6,34%
Расходы на рекламу	23 297	4,66%	13 241	2,65%	1 463	0,23%
Расходы на связь	2 530	0,51%	2 738	0,55%	4 325	0,69%
Консалтинговые услуги	43 805	8,77%	45 829	9,18%	81 690	13,08%
Командировочные расходы	25 003	5,00%	28 913	5,79%	5 444	0,87%
Резерв по неиспользованным отпускам	7 788	1,56%	5 072	1,02%	11 762	1,88%

Банковские услуги	3 477	0,70%	3 228	0,65%	4 932	0,79%
Транспортные услуги	1 927	0,39%	5 988	1,20%	11 269	1,80%
Расходы по созданию резерва по прочей дебиторской задолженности	25 673	5,14%	14 420	2,89%	23 326	3,73%
Спонсорская помощь, представительские расходы	21 766	4,36%	14 466	2,90%	9 387	1,50%
Прочие	5 531	1,11%	2 791	0,56%	4 933	0,79%
Итого:	499 570	100%	499 412	100%	624 562	100%

* аудировано

Как предоставлено в таблице, операционные расходы в 2020 году увеличились по сравнению с 2019 годом на 125 150 тыс. тенге.

Наибольший удельный вес в операционных расходах составляют расходы на персонал и расходы на профессиональные услуги.

Прибыль на акцию

тыс. тенге

	*31.12.2018	*31.12.2019	*31.12.2020
Прибыль за год	246 785	210 920	644 747
Средневзвешенное количество простых акций, штук	1 623 288	1 927 123	2 129 603
Прибыль/(убыток) за акцию, тенге	152,03	109,45	302,75

* аудировано

Прибыль на акцию в 2018 году составила 152,03 тенге, в 2019 году – прибыль на акцию составила 109,45 тенге, по состоянию на 31 декабря 2020 года прибыль на акцию составила 302,75 тенге.

Исполнение пруденциальных нормативов

Оценка финансового положения Эмитента осуществляется с помощью финансовых показателей и коэффициентов. Расчет финансовых показателей Эмитента выполнен на основании данных финансовой отчетности по следующей методике:

	Нормативные предельные значения (согласно Инструкции о нормативных значениях)	31.12.2019	31.12.2020	31.03.2021
Коэффициент достаточности собственного капитала k1	>=1	3,80	4,48	5,44
Коэффициент ликвидности (Кл)	>=1	5,00	3,16	3,61

АО "Сентрас Секьюритиз" исполняет пруденциальные нормативы, установленные законодательством Республики Казахстан.

Краткий анализ денежных потоков Эмитента за три последних года и на отчетную дату

тыс. тенге

	*31.12.2018	*31.12.2019	*31.12.2019
Чистый (убыток)/ прибыль до налогообложения	286 751	215 116	662 862
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	233 059	342 751	652 804
Чистый (отток) / приток денежных средств от операционной деятельности до уплаты корпоративного подоходного налога	(17 034)	189 464	(23 785)
Чистый (отток) / приток денежных средств от	(17 034)	126 730	(23 785)

операционной деятельности			
Чистый (отток) / приток денежных средств от инвестиционной деятельности	(9 203)	(12 915)	(8 846)
Чистый (отток) / приток денежных средств от финансовой деятельности	-	(87 145)	(8 346)
Чистое изменение в денежных средствах за отчетный период	(26 237)	26 670	(40 977)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	81 728	55 491	82 161
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	55 491	82 161	41 184

* аудировано

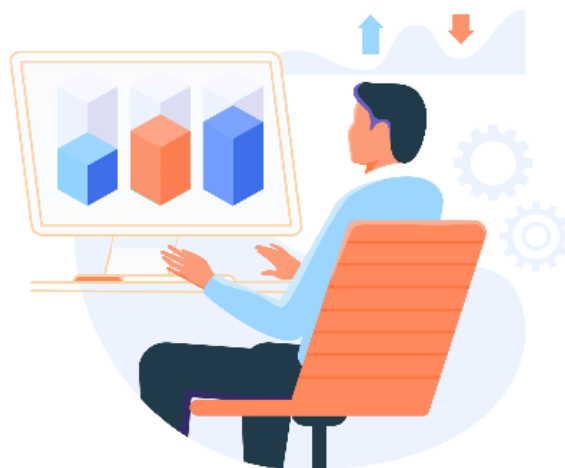
По состоянию на 31 декабря 2020 денежные средства и их эквиваленты составили 41 184 тыс. тенге.

К позитивным факторам, влияющим на потоки денежных средств, можно отнести:

- комплексность услуг, предоставляемых Эмитентом;
- положительный опыт работы на рынке ценных бумаг более десяти лет;
- положительный имидж Эмитента;
- осуществление мер по увеличению клиентской базы.

К негативным факторам, влияющим на потоки денежных средств, можно отнести:

- зарегулированность финансового рынка;
- низкие объемы торгов и ликвидность;
- несмотря на предпринимаемые государством и участниками рынка ценных бумаг меры - низкий уровень финансовой грамотности населения;
- конкуренция со стороны других участников рынка ценных бумаг.



VI. РИСКИ

1. ОСНОВНЫЕ РИСКИ

Компания осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности, и каждый отдельный сотрудник Компании несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями. Компания подвержена следующим основным рискам: кредитному риску, риску ликвидности, рыночному риску, операционным рискам.

Кредитный риск – это риск, связанный, в частности, с возможностью неисполнения принятых обязательств со стороны эмитентов ценных бумаг и контрагентов по сделкам.

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях.

Рыночный риск - заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Компания управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры. Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и цены долевых инструментов. У Компании отсутствует существенная концентрация рыночного риска, поскольку в течение отчетного периода по большей части финансовыми инструментами, которыми оперировала Компания, были финансовые активы, по которым начисляются проценты с фиксированной ставкой вознаграждения, которые не подвергаются риску изменения процентных ставок в стране и определяются проспектом их эмиссий.

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

Риски, связанные с инвестированием в паевые инвестиционные фонды

Инвестируя денежные средства в паи фонда, необходимо понимать, что это сопряжено с риском потери средств или неполучения дохода в результате неблагоприятной ситуации на финансовых рынках. Кроме того, фондовые рынки нестабильны по своей природе, из-за чего стоимость пая иногда может замедлять рост или даже снижаться. Именно поэтому следует предварительно оценивать возможные риски, возникающие в процессе инвестирования.

Среди рисков надо различать те, которые свойственны всей казахстанской экономике в целом (их называют макроэкономическими) и те, которые характерны именно для паевых фондов (это специфические риски).

Конъюнктура мировых финансовых и сырьевых рынков, промышленное производство и многие другие условия оказывают сильнейшее влияние на фондовый рынок. Ухудшение состояния экономики ощущают на себе все инвесторы, в том числе и пайщики паевых фондов.

Общеэкономические риски влияют на любые инвестиции в Казахстане. Например, в настоящий момент остается высокой зависимость экономики и фондового рынка от мировых энергетических цен, а также уровня мировых процентных ставок.

Риски инвестирования в ценные бумаги различных секторов также связаны с возможным изменением хода реформы этого сектора и (или) переносом сроков ее осуществления.

Специфические риски ПИФов, казахстанские и зарубежные эксперты признают минимальными. Снижение риска при инвестировании в ПИФ происходит благодаря многоуровневой защите средств пайщиков, профессиональному управлению активами, а также широкой диверсификации портфеля.

Так, инвестирование в паевой фонд сопряжено с целым рядом рисков для потенциального инвестора:

1. **политические и экономические риски**, связанные с возможностью изменения политической ситуации, проведения политики, направленной на ограничение инвестиций в отрасли экономики, являющиеся сферой особых государственных интересов, падением цен на энергоресурсы и возникновением прочих обстоятельств;

2. **страновой риск** - это риск изменения текущих или будущих политических или экономических условий в стране в той степени, в которой они могут повлиять на способность страны, компании и других заемщиков отвечать по обязательствам внешнего долга;

3. **системный риск**, связанный с потенциальной неспособностью большого числа финансовых институтов выполнять свои обязательства. К системным рискам в части операций с инструментами рынка ценных бумаг следует относить временную, полную остановку торгов на биржах независимо от причин их возникновения;

4. **риск, связанный с изменениями действующего законодательства** Республики Казахстан или международных соглашений;

5. **риск неправомочных действий** в отношении активов фонда со стороны третьих лиц;

6. **риск возникновения чрезвычайных или непредотвратимых событий непреодолимой силы (форс-мажорных обстоятельств)**, таких как природные катаклизмы, стихийные бедствия, военные действия, запрещения экспорта или импорта;

7. **риски, связанные с налогообложением**, налоговая система Республики Казахстан находится в процессе постоянного развития и подвержена изменениям. В результате, сегодняшняя трактовка и толкование существующих законов, могут быть изменены в будущем;

8. **инвестиционный риск вложений**, этот тип риска называется рыночным, потому что напрямую связан с колебаниями на фондовом рынке. В случае снижения стоимости ценных бумаг, входящих в инвестиционный портфель фонда, автоматически снижается и цена пая. Рискованность фонда напрямую зависит от его доходности, чем больше предполагаемый доход, тем больше риск такого пая. Потому что прибыльность такого ПИФа в полной мере зависима от обстоятельств на рынке ценных бумаг;

9. **валютный риск**, характеризуется возможным неблагоприятным изменением курса тенге к иностранным валютам, вследствие чего активы фонда могут быть подвержены инфляционному воздействию.

10. **кредитный риск контрагентов** по срочным сделкам заключается в отказе контрагента от выполнения своих обязательств в случае неблагоприятного для него изменения рыночных условий;

11. **риск рыночной ликвидности**, связанный с потенциальной невозможностью реализовать активы по благоприятным ценам, а также с возможностью потерь при продаже ценных бумаг в связи с изменением оценки участниками рынка их инвестиционных качеств. Данный риск может проявиться, в частности, при необходимости быстрого вывода инвестированных средств с рынка ценных бумаг;

12. **операционный риск**, связанный с возможностью неправильного функционирования оборудования и программного обеспечения, используемого при обработке транзакций, а также неправильных действий или бездействия персонала лиц (организаций), обеспечивающих функционирование фонда, субъектов инфраструктуры рынка ценных бумаг. А также риски прямых или косвенных убытков в результате неверного построения бизнес-процессов, неэффективных процедур внутреннего контроля, технологических сбоев;

13. **риск эмитента**, при инвестировании средств в государственные, корпоративные ценные бумаги существует риск дефолта эмитента. Отказ государства от обслуживания своих долговых обязательств случается крайне редко и связан с обстоятельствами непреодолимой силы. Дефолт по корпоративным облигациям возможен не только в странах с нестабильной экономикой, но также и в экономически развитых государствах. Управляющая Компания прилагает все усилия для уменьшения риска дефолта, приобретая ценные бумаги самых надежных эмитентов;

14. **риск инвестирования в ПИФы может быть связан с лишением компании лицензии, с ее объявлением банкротом**. Данный риск определяется репутацией управляющей компании, а также результатами ее финансовой деятельности. Вместе с тем, деятельность управляющих компаний жестко контролируется со стороны государства. В настоящее время полномочия по регулированию рынка ценных бумаг переданы в Национальный Банк Республики Казахстан.

Контроль над управляющими компаниями, по сути, тройной. Во-первых, в обязательном порядке есть внутренний контроль в самой управляющей компании. Во-вторых, есть контроль со стороны кастодиана фонда, который контролирует выполнение и соблюдение инвестиционной декларации. Фактически контроль идет за каждой сделкой, совершаемой с активами ПИФа. И, в конце концов, есть контроль со стороны самого регулятора.

Таким образом, при планировании и проведении операций с инвестиционными паями инвестор всегда должен помнить, что на практике возможности положительного и отрицательного отклонения реального результата от запланированного, часто существуют одновременно и реализуются в зависимости от целого ряда конкретных обстоятельств, степень учета которых, собственно, и определяет результативность операций инвестора.

2. СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

План управления рисками Компании направлен на своевременную идентификацию и оценку рисков, мониторинг, а также выработку и реализацию мер, позволяющих уменьшить негативные последствия или вероятность наступления рисков событий, влияющих на достижение стратегических и операционных целей Компании.

План управления рисками представляет собой совокупность принципов, методов и процедур, обеспечивающих организацию и эффективное функционирование процесса управления рисками, основной задачей которой является построение вертикального процесса управления рисками и функционирование на всех уровнях управления Компании.

План мероприятий по управлению рисками, включает в себя выбор одного из методов реагирования на риски:

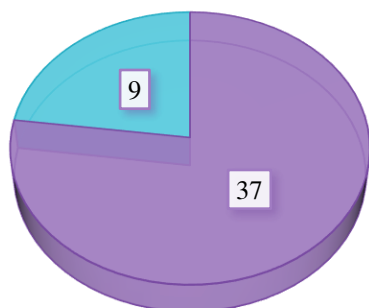
- уменьшение и контролирование рисков – предпринимаются действия по уменьшению вероятности и/или влияния риска: диверсификацию активов, внедрение процедур и бизнес - процессов, установление лимитов на уровень принимаемого риска, проведение мониторинга изменения законодательства, мониторинга исполнения утвержденных краткосрочных и долгосрочных планов и стратегий Компании, мониторинга рыночных и операционных рисков;
- удержание/принятие риска - уровень риска допустим для Компании, и Компанией принимается возможность его проявления после принятия мероприятий по его минимизации;
- уход (уклонение) от риска/избегание риска - принимаются решения против продолжения действий, которые являются источником возникновения риска, а также отказ от осуществления операций, которые потенциально приведут к негативным последствиям для Компании;
- перераспределение риска - Компанией осуществляется передача потенциальных убытков (потерь) от реализации риска третьей стороне или распределение части риска (страхование, хеджирование);

Кроме того, помимо вышеуказанных способов управления рисками, Компания планирует внедрять и другие способы управления рисками в зависимости от общеэкономической ситуации и тенденций макроэкономики, в случае внесения изменений в действующее законодательство Республики Казахстан, касающихся деятельности Компании.

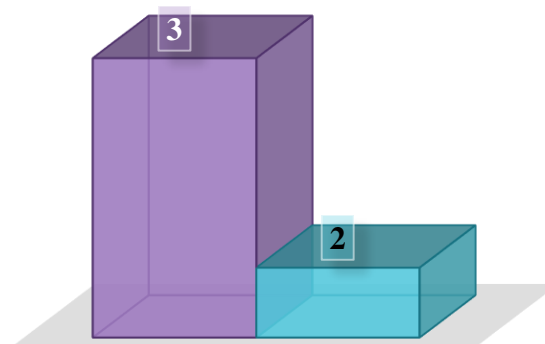
VII. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. ЗАНЯТОСТЬ

Общее количество сотрудников АО "Сентрас Секьюритиз" по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 46 человек (включая работников, взявших отпуск по материнству). Из 46 работников основную часть составляют женщины – 37 человек, мужчины - 9 человек.



■ Женщины ■ Мужчины



■ В отпуске по материнству
■ Вернулись из отпуска по материнству

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

В 2020 году на работу было принято 12 человек.

Процент принятых на работу сотрудников за 2020 год – 26%.

Списочная численность за 2020 год – 43 человек.

Текучесть кадров повысилась по сравнению с 2019 годом и составила 33%. За отчетный год трудовой договор был расторгнут с 13 сотрудниками – по инициативе работника, 1 - по соглашению сторон.

С целью создания привлекательных условий труда в зависимости от стажа работы сотрудника АО "Сентрас Секьюритиз" предлагает дифференцированные социальные пакеты, включающие в себя:

- Корпоративную мобильную связь;
- Оплачиваемые административные дни;
- Ежегодный оплачиваемый отпуск от 24 до 28 дней в зависимости от стажа работы;
- Пособие на оздоровление к ежегодному оплачиваемому отпуску;
- Социальный оплачиваемый отпуск:
 1. 3 дня при регистрации брака, отцу в связи с рождением ребенка, в связи со смертью близких родственников;
 2. 1 день в связи со смертью других родственников сотрудника.
- Обучение за счет средств Компании, при этом продолжительность обучения не должна превышать 30-ти календарных дней, как на территории Казахстана, так и в странах СНГ или дальнего зарубежья. Сотрудники, прошедшие обучение за счет средств Компании, обязаны проработать в Компании не менее одного календарного года с момента прохождения обучения;
- Материальная помощь/социальное пособие по временной нетрудоспособности;
- Возмещение расходов на услуги оздоровительных центров и фитнес-клубов;
- Добровольное медицинское страхование;
- Возмещение медицинских расходов (расходы на стоматологические услуги возмещению не подлежат);
- Оплата расходов за детский оздоровительный лагерь.
- Социальный пакет распространяется только на работников, принятых на условиях трудового договора при успешном прохождении испытательного срока.
- Минимальный срок уведомления о существенных производственных изменениях, в том числе в отношении должностных обязанностей, графиков сменной работы, условий трудоустройства или увольнения, соответствует требованиям национального законодательства Республики Казахстан – один месяц.

2. ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ

Деятельность АО "Сентрас Секьюритиз" не связана с любой степенью профессионального травматизма или высоким риском заболеваемости определенными болезнями. Расчет таких показателей, как коэффициент частоты травм с временной потерей трудоспособности (LTIFR), коэффициент частоты несчастных случаев (LTAFR), коэффициент тяжести несчастных случаев, коэффициент частоты смертельного травматизма, коэффициент профессиональной заболеваемости к данной организации не применим.

Коэффициент отсутствия работников на рабочем месте за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года составил 7,4%. При этом учитывалось отсутствие работников на основании больничных по причине заболевания или травмы (кроме травм на производстве), ежегодных трудовых отпусков и отпусков без содержания.

3. ПОДГОТОВКА И ОБРАЗОВАНИЕ

АО "Сентрас Секьюритиз" предоставляет обучение сотрудникам за счет Компании, обеспечивающее повышение квалификации. Продолжительность обучения не должна превышать 30-ти календарных дней, как на территории Казахстана, так и в странах СНГ или дальнего зарубежья. В 2020 году 4 работника прошли 4 курса повышения квалификации/мастер-классов за счет Компании. В основном обучение прошли сотрудники Департамента риск-менеджмента (50% от всех пройденных курсов в 2020 году), также присутствовали тренинги в сфере кадрового делопроизводства, продаж и техники пожарной безопасности.

Повышение квалификации носит необязательный характер и обеспечивается по инициативе работника и в соответствии с необходимыми требованиями. В 2020 году 9% работников прошли внешнее обучение. Компания дважды в год предлагает сотрудникам программу внутреннего обучения: CLP (Centras Leadership Program) и CMP (Centras Management Program), исходя из стажа и должности работника. Цель данного обучения – повышение квалификации, обмен идеями и развитие лидерских качеств работников. В 2020 году внутреннее обучение прошли 6 сотрудников (13% от всего штата). Также на ежегодной основе сотрудники проходят обучение по программе "Professionalize Kazakhstan" (далее –К-Pro).

Целью данной программы является интеграция и совершенствование высшего образования и профессионального обучения в соответствии с передовыми мировыми стандартами и практикой. Программа предусматривается как дополнительное обучение к системе высшего образования, профессионального обучения и управленческих курсов.

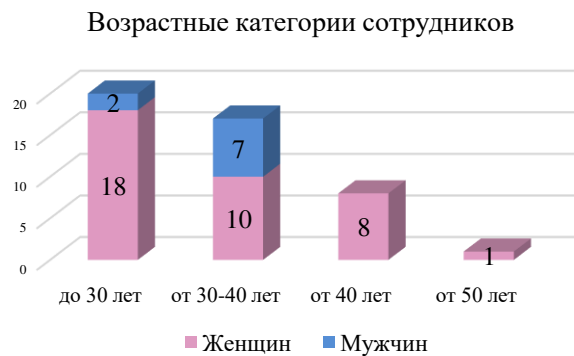
Программа ориентирована на:

- усовершенствование знаний и навыков;
- опытных преподавателей высших учебных заведений;
- активных студентов и выпускников;
- передовых профессионалов;
- перспективных менеджеров первого звена.

Обучение структурировано в форме лекций, аналитических обсуждений, групповых практических заданий. Курс рассчитан на годовое обучение с 2-недельным начальным модулем (со 29 июня по 11 июля 2020 года с 8:30-20:00 ч.), полугодовые групповые практические задания, одно-/двухдневные ежеквартальные сессии и финальный однонедельный модуль в следующем году. В 2020 году 5 сотрудников прошли обучение по программе К-Pro.

4. РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ

Базовая ставка вознаграждения Компании одинакова для работников мужского и женского пола. Данных о дискриминации работников на протяжении отчетного года нет.



5. ПРАКТИКА ТРУДОВЫХ ОТНОШЕНИЙ

В АО "Сентрас Секьюритиз" не зарегистрированы жалобы за нарушение практики трудовых отношений за 2020 год. Подразделений, в которых имеется существенный риск использования детского и принудительного труда, выполнения молодыми работниками опасной работы в Компании нет.

6. СПОНСОРСТВО И БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ

АО "Сентрас Секьюритиз" на ежегодной основе оказывает благотворительную помощь Ветеранам Великой Отечественной Войны ко дню Великой Победы 9 мая, путем предоставления продуктов питания. Сотрудники компании навещают ветеранов Великой Отечественной.

В 2020 году компанией АО "Сентрас Секьюритиз" были отправлены денежные средства Корпоративному фонду "Болашақ" по г. Алматы, в виде спонсорской помощи, для покупки аппаратов ИВЛ в связи с пандемией.

7. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

Согласно пункту 9 статьи 1 Закона Республики Казахстан "О противодействии коррупции" противодействие коррупции - деятельность субъектов противодействия коррупции в пределах своих полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по формированию антикоррупционной культуры в обществе, выявлению и устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, а также по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений и устранению их последствий;

Согласно пункту 9 статьи 1 коррупционное правонарушение - имеющее признаки коррупции противоправное виновное деяние (действие или бездействие), за которое законом установлена административная или уголовная ответственность.

За отчетный период коррупционные правонарушения не имелись.

8. СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 года случаев, связанных с препятствием конкуренции и нарушением антимонопольного законодательства, не имелись.

9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА УСЛУГИ

В отчетном году случаев несоответствия Компаний требованиям законодательства и кодексов в отношении воздействия оказанных услуг на здоровье и безопасность не имелись.

Деятельность Компании не связана с продажей товаров, запрещенных на рынке.

VIII. ЭКОЛОГИЧНОСТЬ

1. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ

– Деятельность Компании не вредит экологии Республики Казахстан. Компания начала раздельный сбор мусора с апреля 2018 года, распределяя макулатуру и пластик по отдельным боксам, далее это сырье собирает и перерабатывает ТОО "Kazakhstan Waste Recycling". Для этих видов мусора в Компании установлены отдельные контейнеры.

– Компания поощряет сокращение использования упаковки при корпоративных мероприятиях;

– Компания использует двухстороннюю печать и использование черновиков;

– Компания планирует обновить систему освещения для экономии электроэнергии и отказа от ртутьсодержащих ламп.



IX. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

1. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ

Кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым АО "Сентрас Секьюритиз" следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики.

Принципы корпоративного управления

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, подотчетности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Компании лиц и способствует успешной деятельности Компании, в том числе росту ее рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Принципы корпоративного управления, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением компанией, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

Основополагающими принципами корпоративного управления являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления Компанией Общим собранием акционеров, Советом директоров и правлением;
- принципы прозрачности, своевременности и объективности раскрытия информации о деятельности Компании;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики.

Структура корпоративного управления должна соответствовать законодательству и четко определять разделение обязанностей между различными органами Компании.

Следование принципам корпоративного управления должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Компании и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов, рейтинговых агентств.

2. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ



СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Согласно ст. 15 Устава АО "Сентрас Секьюритиз" служба внутреннего аудита:

- осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и исполнительного органа;
- Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчетывается перед ним о своей работе.

Руководитель Службы внутреннего аудита: Ильясова Назигум Аршидиновна, 1957 г.р., дата вступления в должность: с 18 марта 2019 года.

КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИХ ФУНКЦИИ

1. Комитет по стратегическому планированию

Компетенция комитета:

Комитет наделяется следующими полномочиями:

- определяет и предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по приоритетным направлениям деятельности Общества, в том числе перспективным планам, стратегиям и программам развития Общества;
- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по увеличению уставного капитала;
- предварительно рассматривает и предоставляет рекомендации по составлению и корректировке бюджета Общества, разработке планов финансово-хозяйственной деятельности Общества на долгосрочную и текущую перспективу;
- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по дивидендной политике Общества;
- осуществляет оценку эффективности деятельности Общества в долгосрочном периоде;
- предоставляет Совету директоров рекомендации по иным вопросам в области стратегического планирования в соответствии с поручениями Совета директоров и/или положениями внутренних документов Общества.

Состав Комитета Совета директоров по стратегическому планированию: Абдразаков Ельдар Советович, Камаров Талгат Каирбекович, Амантаев Кайрат Жаныбекович (Председатель Комитета).

2. Комитет по кадрам и вознаграждениям

Компетенция комитета:

Комитет наделяется следующими полномочиями:

- осуществляет предварительную оценку кандидатур на должности руководителя и членов Исполнительного органа, руководителя и членов службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря Общества;
- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по условиям трудовых договоров, заключаемых с руководителем и членами Исполнительного органа, руководителем и членами службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря Общества, а также предоставление рекомендаций по внесению изменений и дополнений в заключенные договора;
- анализирует результаты деятельности руководителя и членов Исполнительного органа, руководителя и членов службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря Общества, в том числе на предмет возможного повышения должностных окладов и установлении иных форм премирования;
- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по размеру должностных окладов и условий оплаты труда, и премировании руководителя и членов Исполнительного органа, руководителя и членов службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря Общества;
- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по определению количественного состава и срока полномочий руководителя и членов Исполнительного органа, руководителя и членов службы внутреннего аудита Общества
- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по определению срока полномочий корпоративного секретаря Общества

- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по досрочному прекращению полномочий руководителя и членов исполнительного органа, руководителя и членов службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря Общества;
- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по целесообразности переизбрания руководителя и членов исполнительного органа, руководителя и членов службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря Общества;
- предоставляет Совету директоров рекомендации по иным вопросам в области кадров и вознаграждений в соответствии с поручениями Совета директоров и/или положениями внутренних документов Общества.

Состав Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждению: Абдразаков Ельдар Советович, Камаров Талгат Каирбекович, Амантаев Кайрат Жаныбекович (Председатель Комитета).

3. Комитет по внутреннему аудиту

Компетенция комитета:

Комитет наделяется следующими полномочиями:

- взаимодействует со службой внутреннего аудита;
- рассматривает планы проверок службы внутреннего аудита;
- рассматривает и анализирует отчеты по проверкам службы внутреннего аудита;
- оценивает систему внутреннего контроля Общества, и предоставляет рекомендации Совету директоров Общества по ее совершенствованию;
- оценивает исполнение плана мероприятий по устранению выявленных внутренним аудитом нарушений;
- инициирует проведение службой внутреннего аудита, в необходимых случаях, внеплановых проверок;
- предоставляет Совету директоров рекомендации по иным вопросам в области внутреннего аудита в соответствии с поручениями Совета директоров и/или положениями внутренних документов Общества.

Состав Комитета Совета директоров по внутреннему аудиту: Абдразаков Ельдар Советович, Камаров Талгат Каирбекович, Амантаев Кайрат Жаныбекович (Председатель Комитета).

4. Комитет по социальным вопросам

Компетенция комитета:

Комитет наделяется следующими полномочиями:

- предоставляет Совету директоров рекомендации по разработке внутренних документов, затрагивающих вопросы социальной политики Общества;
- предоставляет Совету директоров рекомендации по внесению изменений во внутренние документы, затрагивающие вопросы социальной политики Общества;
- предоставляет Совету директоров Общества рекомендации по социальной поддержке работников Общества;
- предоставляет Совету директоров рекомендации по участию Общества в благотворительных проектах;
- предоставляет Совету директоров рекомендации по иным социальным вопросам в соответствии с поручениями Совета директоров и/или положениями внутренних документов Общества.

Состав Комитета Совета директоров по социальным вопросам: Абдразаков Ельдар Советович, Камаров Талгат Каирбекович, Амантаев Кайрат Жаныбекович (Председатель Комитета).

3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Согласно Уставу Общества и Закону Республики Казахстан "Об акционерных обществах" от 13 мая 2003 года № 415-III (далее – Закон), к исключительной компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Законами Республики Казахстан и уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Если иное не установлено законодательством, к исключительной компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности общества и стратегии развития общества или утверждение плана развития общества в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан;
- 2) принятие решения о созыве годового и внеочередного общего собраний акционеров;
- 3) принятие решения о размещении (реализации), в том числе о количестве размещаемых (реализуемых) акций, в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения (реализации), за исключением случаев, предусмотренных частями второй и третьей пункта 1 статьи 18 Закона;
- 4) принятие решения о выкупе обществом размещенных акций или других ценных бумаг и цене их выкупа;
- 5) предварительное утверждение годовой финансовой отчетности общества;
- 5-1) утверждение положений о комитетах совета директоров;
- 6) определение условий выпуска облигаций и производных ценных бумаг общества, а также принятие решений об их выпуске;
- 7) определение количественного состава, срока полномочий исполнительного органа, избрание его руководителя и членов (лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа), а также досрочное прекращение их полномочий;
- 8) определение размеров должностных окладов и условий оплаты труда и премирования руководителя и членов исполнительного органа (лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа);
- 9) определение количественного состава, срока полномочий службы внутреннего аудита, назначение его руководителя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий, определение порядка работы службы внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита;
- 9-1) назначение, определение срока полномочий корпоративного секретаря, досрочное прекращение его полномочий, а также определение размера должностного оклада и условий вознаграждения корпоративного секретаря;
- 10) определение размера оплаты услуг аудиторской организации за аудит финансовой отчетности, а также оценщика по оценке рыночной стоимости имущества, переданного в оплату акций общества либо являющегося предметом крупной сделки;
- 11) утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность общества (за исключением документов, принимаемых исполнительным органом в целях организации деятельности общества), в том числе внутреннего документа, устанавливающего условия и порядок проведения аукционов и подписки ценных бумаг общества;
- 12) принятие решений о создании и закрытии филиалов и представительств общества и утверждение положений о них;
- 13) принятие решения о приобретении (отчуждении) обществом десяти и более процентов акций (долей участия в уставном капитале) других юридических лиц;
- 13-1) принятие решений по вопросам деятельности, относящимся к компетенции общего собрания акционеров (участников) юридического лица, десять и более процентов акций (долей участия в уставном капитале) которого принадлежит обществу;
- 14) увеличение обязательств общества на величину, составляющую десять и более процентов размера его собственного капитала;
- 15) определение информации об обществе или его деятельности, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну;
- 16) принятие решения о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых обществом имеется заинтересованность, за исключением крупных сделок, решение о заключении которых принимается общим собранием акционеров общества в соответствии с подпунктом 17-1) пункта 1 статьи 36 и пунктом 3-1 статьи 73 Закона;
- 17) иные вопросы, предусмотренные Законом и (или) уставом общества, не относящиеся к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества

№	Фамилия, имя, при наличии – отчество, год рождения каждого из членов совета директоров, в т.ч. независимых членов Совета директоров	Дата вступления этих лиц в должности Эмитента, в том числе Председателя совета директоров	Должности, занимаемые каждым из членов Совета директоров Эмитента за последние три года и в настоящее время, в хронологическом порядке, в том числе по совместительству	Участие каждого члена Совета директоров Эмитента в его уставном капитале	Участие в дочерних и зависимых организациях Эмитента с указанием долей участия
1	Абдразаков Ельдар Советович 1972 г.р. – Председатель Совета директоров	с 22.08.2006г. – Председатель Совета директоров АО "Сентрас Секьюритиз"	<p>С 22.11.2019г. – по настоящее время Независимый директор, член Комитета по аудиту Совета директоров АО "СПК "Алматы"</p> <p>С 04.03.2019г. – по настоящее время Член Совета директоров - Независимый директор Банка АО "ForteBank"</p> <p>С 18.09.2014г. – 17.09.2018г. Член Совета директоров – Независимый директор АО "Фонд гарантирования страховых выплат"</p> <p>С 09.09.2013г. – по настоящее время Член президиума НПП РК "Атамекен"</p> <p>С 23.10.2012г. – по настоящее время Генеральный директор ТОО "Сентрас Инвест"</p> <p>С 21.05.2012г. – по настоящее время Член Совета директоров АО "Казахстанская фондовая биржа"</p> <p>С 28.05.2012г. – по настоящее время Председатель Совета директоров АО "СК "Сентрас Иншуранс"</p> <p>С 14.07.2010г. – по настоящее время Председатель Совета директоров АО "Страховая компания "Коммеск-Өмір"</p> <p>С 12.04.2007г. – по настоящее время Генеральный директор ТОО "Сентрас Капитал"</p> <p>С 22.08.2006г. – по настоящее время Председатель Совета директоров АО "Сентрас Секьюритиз"</p>	Крупный участник ТОО "Сентрас Инвест" (единственный акционер Эмитента) является Абдразаков Ельдар Советович, доля владения составляет 99,97%.	не имеется

2	<p>Камаров Талгат Каирбекович 1968 г.р. – Член Совета директоров</p>	21.05.2020г.	<p>21.05.2020г. – по настоящее время Член Совета директоров АО "Сентрас Секьюритиз" 30.01.2020 – по настоящее время Советник Председателя Правления АО "Страховая компания "Коммеск-Өмір" Советник Председателя Правления АО "СК "Сентрас Иншуранс" 30.01.2020 г – по настоящее время Управляющий директор ТОО "Сентрас Капитал", Управляющий директор ТОО "Сентрас Инвест" 01.11.2011г. по 29.01.2020г. Председатель Правления АО "Сентрас Секьюритиз"</p>	не имеется	не имеется
3	<p>Амантаев Кайрат Жаныбекович 1985 г.р. – Член Совета директоров Независимый директор</p>	04.03.2013г.	<p>Май 2018г. – по настоящее время Директор ТОО "TABYS QR" Август 2018г. – октябрь 2019г. ТОО "БИТИЮ" С 13.11.2017г. – январь 2018 г. Директор департамента казначейства – Член Правления АО "Capital Bank Kazakhstan" (прежнее наименование АО "TAIB Kazak Bank") С 04.03.2013г. – по настоящее время Независимый член Совета директоров АО "Сентрас Секьюритиз"</p>	не имеется	не имеется

Источник АО "Сентрас Секьюритиз"

4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

Согласно Уставу Общества и Закону Республики Казахстан "Об акционерных обществах" от 13 мая 2003 года № 415-ІІ, к исключительной компетенции Исполнительного органа (Правление) относятся следующие вопросы:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным органом – Правлением. Руководителем Правления является Председатель Правления.

Правление вправе принимать решения Общего собрания акционеров и Совета директоров. Функции, права и обязанности Председателя Правления определяются законодательными актами Республики Казахстан, уставом Общества, а также трудовым договором, заключенным лицом с Обществом. Трудовой договор от имени Общества с Председателем Правления подписывается председателем Совета директоров или лицом, уполномоченным на это Общим собранием акционеров или Советом Директоров. Председатель Правления Общества не вправе занимать должность руководителя исполнительного органа либо лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа, другого юридического лица.

Коллегиальный исполнительный орган Общества – Правление

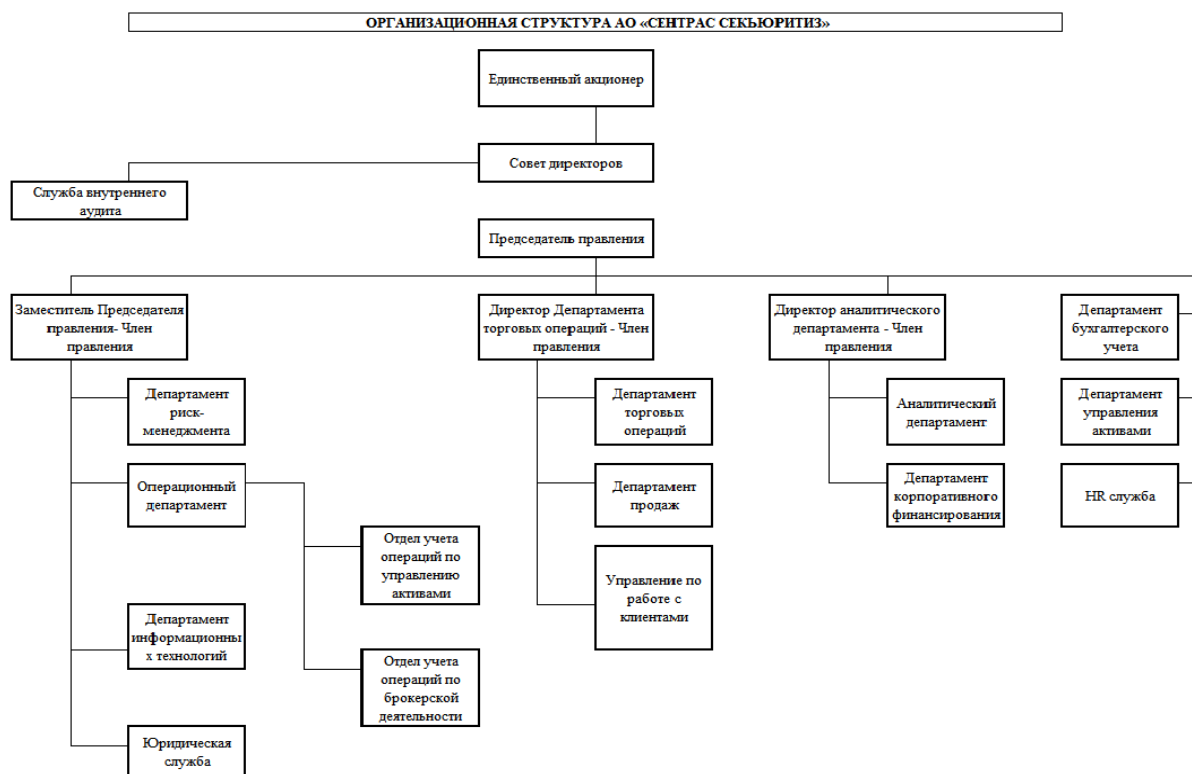
Фамилия, имя, при наличии - отчество и год рождения каждого из членов коллегиального исполнительного органа эмитента	Должности, занимаемые каждым из членов коллегиального исполнительного органа эмитента, за последние три года и в настоящее время, в хронологическом порядке, в том числе по совместительству, даты вступления их в должности и полномочия	Участие каждого из членов коллегиального исполнительного органа эмитента в оплаченном уставном капитале эмитента, с указанием долей участия	Участие каждого из членов коллегиального исполнительного органа эмитента в оплаченном уставном капитале организаций, с указанием долей участия
<p>Акинов Мурат Ержанович 1987г.р. – Председатель Правления</p> <p>Дата вступления в должность – 30.01.2020г.</p>	<p>30.01.2020г. по настоящее время АО "Сентрас Секьюритиз" – Председатель Правления</p> <p>20.07.2017г. – 29.01.2020г. АО "Сентрас Секьюритиз" – Заместитель Председателя правления – Член правления.</p> <p>Основные полномочия: общее руководство деятельностью Компании.</p>	Не имеется	Не имеется
<p>Алмерекова Айнуур Адилбаевна 1985 г.р. – Заместитель Председателя правления – Член правления</p> <p>Дата вступления в должность – 19.02.2020г.</p>	<p>19.02.2020г. – по настоящее время АО "Сентрас Секьюритиз" – Заместитель Председателя правления – Член правления.</p> <p>30.01.2020г. – 19.02.2020г. АО "Сентрас Секьюритиз" – Заместитель Председателя правления – Член правления, Директор Департамента риск-менеджмента</p> <p>03.10.2016г. – 29.01.2020г. АО "Сентрас Секьюритиз" – Начальник Управления риск – менеджмента – Член правления.</p> <p>Основные полномочия: курует деятельность Департамента риск-менеджмента, Операционного департамента, Департамента информационных технологий и Юридической службы.</p>	Не имеется	Не имеется
<p>Меланич Маржан Сериккановна 25.08.1987 г.р. – Директор Аналитического департамента Член Правления</p> <p>Дата вступления в должность – 20.07.2017г.</p>	<p>20.07.2017г. – по настоящее время АО "Сентрас Секьюритиз" – Директор аналитического департамента – Член Правления</p> <p>Основные полномочия: Директор аналитического департамента – Член Правления курирует Департамент корпоративного финансирования и Аналитический департамент, предоставляет клиентам и заинтересованным подразделениям Компании информационные и аналитические услуги; формирует и предоставляет в уполномоченный орган сводные отчеты по действиям представителя держателей облигаций.</p>	Не имеется	Не имеется

Решением Совета директоров от 01 марта 2021 года Даулетов К.Д. был исключен из состав Правления с 01 марта 2021 года.

5. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ

Численность работников Компании на 31 декабря 2020 года составляла 46 человек.

УТВЕРЖДЕНА
Решением Совета директоров АО "Сентрас Секьюритиз"
Протокол от 19.02.2020г.



Сведения о руководителях структурных подразделений Компании:

Должность	Фамилия, имя, отчество, год рождения
Председатель Правления	Акинов Мурат Ержанович, 1987 г.р.
Заместитель Председателя правления - Член правления	Алмерекова Айнур Адилбаевна, 1985 г.р.
Директор аналитического департамента – Член Правления	Меланич Маржан Сериккановна, 1987 г.р.
Главный бухгалтер	Даулетбакова Галия Александровна, 1979 г.р.
Начальник Службы внутреннего аудита	Ильясова Назигум Аршидиновна, 1957 г.р.
Начальник юридической службы	Былина Наталья Александровна, 1980 г.р.
Начальник Управления по работе с клиентами	Билецкая Светлана Ивановна, 1987 г.р.
Директор Департамента риск-менеджмента	Жаканова Асель Азатовна, 1984 г.р.
Директор Операционного департамента	Алюнина Оксана Борисовна, 1975 г.р.
Начальник Отдела учета операций по управлению активами	Пайзаханова Венера Абдуллаевна, 1989 г.р.
Начальник Отдела учета операций по брокерской деятельности	Кульмуханова Амина Жанибековна, 1989 г.р.
Директор департамента корпоративного финансирования	Филатова Ольга Анатольевна, 1974 г.р.
Директор департамента торговых операций	Наурызбаев Айдын Рахимжанович, 1981 г.р.
Директор департамента продаж	Вакансия
Директор департамента управления активами	Вакансия
Начальник департамента информационных технологий	Вицак Кирилл Андреевич, 1990 г.р.
HR - Директор	Кайсанова Гульжанат Ануарбековна, 1981 г.р.

Источник АО "Сентрас Секьюритиз"

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ

Вознаграждение ключевому персоналу за 2020 год составило 73 406 тысяч тенге и включает в себя доходы в виде оплаты труда, включенные в состав операционных расходов Компании, в том числе членам Правления – 69 656 тысячи тенге, членам Совета директоров – 3 750 тысячи тенге.

7. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

1. Количество объявленных акций

По состоянию на 31 декабря 2020 года, количество объявленных акций АО "Сентрас Секьюритиз" составляет 5 000 000 (пять миллионов) простых акций, ISIN KZ1C00009562.

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Номинальная стоимость акций, оплаченных учредителем – 1 000 тенге за одну акцию.

2. Сведения о государственной регистрации выпуска акций

Выпуск объявленных акций Общества зарегистрирован Комитетом по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан, за номером А5126 от 18 мая 2012 года и внесен в Государственный реестр ценных бумаг.

С начала своей деятельности Общество увеличивало количество объявленных простых акций в следующем порядке:

	Количество объявленных простых акций, штук	Номер и дата регистрации	Уполномоченный орган
Первый выпуск акций	45 950	А5126 от 21.05.2004г.	Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций
Второй выпуск акций	200 000	А5126 от 09.06.2005г.	Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций
Третий выпуск акций	500 000	А5126 от 05.11.2009г.	Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций
Четвертый выпуск акций	5 000 000	А5126 от 18.05.2012г.	Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

3. Количество размещенных акций по состоянию на 31 декабря 2020 года

Полное и сокращенное наименование, организационно-правовая форма акционера юридического лица	Юридический и фактический адрес (место нахождения) юридического лица	Количество и вид акций по состоянию на 31.12.2020г.	% владения
Товарищество с ограниченной ответственностью "Сентрас Инвест"	Республика Казахстан, 050008, г. Алматы, ул. Манаса, д.32А	2 205 000 простые акции	100%

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Количество не размещенных простых акций – 2 795 000 штук.

4. Размещение простых акций

Наименование акционера	Количество акций, штук	Цена размещения акций, тенге	Сумма размещения, тенге	Способ оплаты акций	Дата оплаты акций
ТОО "Дизель Ltd"	45 950	1 000	45 950 000	Оплата акций деньгами	06.04.2004
ТОО "Сентрас Капитал"	54 050	1 000	54 050 000	Оплата акций деньгами	17.06.2005
ТОО "Сентрас Капитал"	50 000	1 000	50 000 000	Оплата акций деньгами	28.06.2007
ТОО "Сентрас Капитал"	50 000	1 000	50 000 000	Оплата акций деньгами	23.06.2009
ТОО "Сентрас Капитал"	30 000	1 000	30 000 000	Оплата акций деньгами	11.12.2009
ТОО "Сентрас Капитал"	30 000	1 000	30 000 000	Оплата акций деньгами	22.12.2009
ТОО "Сентрас Капитал"	30 000	1 000	30 000 000	Оплата акций деньгами	23.12.2009
ТОО "Сентрас Капитал"	20 000	1 000	20 000 000	Оплата акций деньгами	24.02.2010
ТОО "Сентрас Капитал"	40 000	1 000	40 000 000	Оплата акций деньгами	24.02.2010
ТОО "Сентрас Капитал"	362 950	1 000	362 950 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 28.09.2012г.	28.09.2012
ТОО "Сентрас Инвест"	587 050	1 000	587 050 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 13.05.2016г.	16.05.2016
ТОО "Сентрас Инвест"	500 000	1 000	500 000 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 05.05.2018г.	10.05.2018
ТОО "Сентрас Инвест"	200 000	1 000	200 000 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 14.05.2019г.	16.05.2019
ТОО "Сентрас Инвест"	205 000	1 000	205 000 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 20.05.2020г.	26.05.2020
Итого Уставный капитал:	2 205 000		2 205 000 000		

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

По состоянию на 31 декабря 2020 года АО "Сентрас Секьюритиз" не имеет выкупленных акций.

5. Права, предоставляемые собственникам акций, согласно Уставу АО "Сентрас Секьюритиз":

Пункт 9.1. Устава:

- 1) участвовать в управлении Обществом в порядке, предусмотренном Уставом и действующим законодательством Республики Казахстан;
- 2) получать дивиденды;
- 3) получать информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном Общим собранием акционеров Общества или настоящим Уставом;
- 4) получать выписки от регистратора или номинального держателя, подтверждающие их право собственности на ценные бумаги;
- 5) предлагать Общему собранию акционеров Общества кандидатуры для избрания в Совет директоров Общества;
- 6) получать выписки от регистратора или номинального держателя, подтверждающие их право собственности на ценные бумаги;
- 7) оспаривать в судебном порядке принятые органами Общества решения;
- 8) обращаться в Общество с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течение тридцати календарных дней с даты поступления запроса в Общество;
- 9) преимущественной покупки акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном действующим законодательством Республики Казахстан;
- 10) на часть имущества при ликвидации Общества;
- 11) передать все права или их часть, предоставляемых акциями Общества, представителю (представителям) на основании доверенности;
- 12) при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью или более процентами голосующих акций Общества предлагать совету директоров включить дополнительные вопросы в повестку дня общего собрания акционеров в соответствии с законодательством.
- 13) участвовать в принятии общим собранием акционеров решения об изменении количества акций общества или изменении их вида в порядке, предусмотренном в соответствии с законодательством.

Пункт 9.2 Устава:

Крупный акционер также имеет право:

- 1) требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров или обращаться в суд с иском о его созыве в случае отказа Совета директоров в созыве Общего собрания акционеров;
 - 2) требовать созыва заседания Совета директоров;
 - 3) требовать проведения аудиторской организацией аудита Общества за свой счет.
8. Дата утверждения методики выкупа акций: 01 сентября 2005 года.

8. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ

АО "Сентрас Секьюритиз" не имеет дочерних и зависимых организаций.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

При определении размера чистой прибыли компании надлежит исходить из того, что размер чистой прибыли для целей определения размера дивидендов не должен отличаться от размера чистой прибыли для целей бухгалтерского учета, поскольку в ином случае размер дивидендов будет рассчитываться исходя из заниженной либо завышенной суммы, что означает существенное ущемление интересов акционеров. Вследствие этого компания осуществляет расчет чистой прибыли в порядке, установленном действующим законодательством для целей бухгалтерского учета.

Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.

По решению единственного акционера от 14 мая 2019 года, в отчетном году были начислены дивиденды в сумме 230 000 000 тенге, часть которых в сумме 200 000 000 тенге была направлена на увеличение акционерного капитала путем размещения 200 000 штук акций, оставшаяся часть в сумме 30 000 000 тенге выплачена акционеру.

Решением единственного акционера от 20 мая 2020 года по итогам 2019 года было принято решение о выплате дивидендов ТОО "Сентрас Инвест" простыми объявленными акциями АО "Сентрас Секьюритиз" в количестве 205 000 штук простых акций по цене 1000 тенге на одну простую акцию, а также деньгами на сумму 5 000 000 тенге.

Решением единственного акционера от 30 марта 2021 года по итогам 2020 года было принято решение о выплате дивидендов ТОО "Сентрас Инвест" простыми объявленными акциями АО "Сентрас Секьюритиз" в количестве 806 000 штук простых акций по цене 1 000 тенге на одну простую акцию, а также деньгами на сумму 4 000 000 тенге.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию за отчетный год определяется путем деления прибыли Компании за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций Компании, на средневзвешенное количество ее простых акций, находящихся в обращении в течение данного периода.

	*31.12.2018	*31.12.2019	*31.12.2020
Прибыль за год, тыс. тенге	246 785	210 920	644 747
Средневзвешенное количество простых акций, штук	1623 288	1 927 123	2 129 603
Балансовая стоимость одной акции, тенге	1 366,13	1 186,01	1 115,88
Прибыль/(убыток) за акцию, тенге	152,03	109,45	302,75

*аудировано

Прибыль на акцию в 2018 году составила 152,03 тенге, в 2019 году – прибыль на акцию составила 109,45 тенге, по состоянию на 31 декабря 2020 года прибыль на акцию составила 302,75 тенге.

10. ПРАВА МИНОРИТАРНЫХ АКЦИОНЕРОВ

Единственным акционером АО "Сентрас Секьюритиз" является ТОО "Сентрас Инвест".

По состоянию на 31 декабря 2020 года Миноритарных инвесторов нет. В случае появления, миноритарный акционер обладает всеми правами предусмотренные Законом Республики Казахстан "Об акционерных обществах ":

- 1) участвовать в управлении обществом в порядке, предусмотренном настоящим Законом и (или) уставом общества;
 - 1-1) при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций общества предлагать совету директоров включить дополнительные вопросы в повестку дня общего собрания акционеров в соответствии с настоящим Законом;
- 2) получать дивиденды;
- 3) получать информацию о деятельности общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью общества, в порядке, определенном общим собранием акционеров или уставом общества;
- 4) получать выписки от центрального депозитария или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;
- 5) предлагать общему собранию акционеров общества кандидатуры для избрания в совет директоров общества;
- 6) оспаривать в судебном порядке принятые органами общества решения;

7) при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций общества обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 настоящего Закона, с требованием о возмещении обществу должностными лицами общества убытков, причиненных обществу, и возврате обществу должностными лицами общества и (или) их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;

8) обращаться в общество с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течение тридцати календарных дней с даты поступления запроса в общество;

9) на часть имущества при ликвидации общества;

10) преимущественной покупки акций или других ценных бумаг общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном настоящим Законом, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан;

11) участвовать в принятии общим собранием акционеров решения об изменении количества акций общества или изменении их вида в порядке, предусмотренном настоящим Законом.

1-1. Акционеры, владеющие самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций общества, вправе получить информацию о размере вознаграждения по итогам года отдельного члена совета директоров и (или) исполнительного органа общества при одновременном наличии следующих условий:

установление судом факта умышленного введения в заблуждение акционеров общества данным членом совета директоров и (или) исполнительного органа общества с целью получения им (ими) либо его аффилированными лицами прибыли (дохода);

если будет доказано, что недобросовестные действия и (или) бездействие данного члена совета директоров и (или) исполнительного органа общества повлекли возникновение убытков общества.

11. ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

По состоянию на 31 декабря 2020 года АО "Сентрас Секьюритиз" крупные сделки не совершались.

12. ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА

Согласно статьи 79 Главы 9 Закона Республики Казахстан "Об акционерных обществах" раскрытие информации о корпоративных событиях осуществляется на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и интернет-ресурсе фондовой биржи информации в порядке, установленном Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" и нормативным правовым актом уполномоченного органа.

Информацией, затрагивающей интересы акционеров и потенциальных инвесторов, признаются:

- годовой отчет АО "Сентрас Секьюритиз";
- сведения об акциях и акционерах АО "Сентрас Секьюритиз";
- сведения о паях;
- сведения об аффилированных лицах АО "Сентрас Секьюритиз" по состоянию на первое число месяца, следующего за последним истекшим календарным кварталом;
- сведения о выполнении мероприятий, предусмотренных планом мероприятий;
- решения, принятые общим собранием акционеров и Советом Директоров, и информация об исполнении принятых решений;
- выпуск Обществом акций и других ценных бумаг и утверждение уполномоченным органом отчетов об итогах размещения ценных бумаг Общества, отчетов об итогах погашения ценных бумаг;
- совершение Обществом крупных сделок и сделок, в совершении которых Обществом имеется заинтересованности;
- изменения и/или дополнения в кодекс корпоративного управления (иной документ, аналогичный по своему назначению кодексу корпоративного управления) либо утверждения этого кодекса (документа) в новой редакции;

- изменения и/или дополнения, определяющего дивидендную политику листинговой компании, либо копию этого документа в новой редакции;
- изменения и/или дополнения в методику определения стоимости ценных бумаг при их выкупе эмитентом на неорганизованном рынке ценных бумаг, утвержденных общим собранием акционеров эмитента ценных бумаг, либо копию этого документа, утвержденного общим собранием акционеров эмитента ценных бумаг, в новой редакции;
- информация об изменении юридического и/или фактического места нахождения листинговой компании, ее филиалов и представительств;
- изменения и/или дополнения в устав листинговой компании, подлежащих государственной регистрации;
- информация об утверждении уполномоченным органом отчетов об итогах размещения акций листинговой компании и пр.

13. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет Совет директоров Компании. Департамент риск-менеджмента совместно с Правлением обеспечивает реализацию установленной политики риск-менеджмента Компании, осуществляет постоянный мониторинг деятельности Компании, производит оценку рисков и участвует в разработке мероприятий по снижению их уровня.

14. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И АУДИТ

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является Служба внутреннего аудита, представленная отдельным департаментом Общества. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и коллегиального исполнительного органа. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчетывается перед ним о своей работе.

15. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Для проведения успешной и эффективной политики устойчивого развития в Компании должное внимание уделяется взаимодействию с заинтересованными сторонами. Компания открыто информирует Акционеров, Совет директоров, партнеров, сотрудников и другие заинтересованные стороны о своей деятельности, обеспечивая реализацию их права на регулярное и своевременное получение полной и достоверной информации в порядке и в формах, установленных действующим законодательством и внутренними документами Компании.

Осуществляется с помощью:

- интернет-ресурса депозитария финансовой отчетности (<https://www.dfo.kz/>);
- интернет-ресурса Казахстанской фондовой биржи (<https://kase.kz/>);
- официального сайта АО "Сентрас Секьюритиз" (<https://cesec.kz/>).

Также на ежегодной основе АО "Сентрас Секьюритиз" проводит Kazakhstan Growth Forum, где обсуждаются возможности роста и актуальные вопросы управления местных компаний с учетом влияния глобальных тенденций.

Kazakhstan Growth Forum представляет крупнейший профессиональный Форум бизнес-среды Казахстана и ведущих мировых экспертов в экономических и финансовых сферах, принимают участие более 300 руководителей и акционеров ведущих компаний.

Форум стал регулярной и конструктивной платформой обсуждения актуальнейших вопросов экономического развития и роста бизнеса в Казахстане и сопредельных рынках, включая Российскую Федерацию.

Х. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. ГЛОССАРИЙ

Биржа, KASE – АО "Казахстанская фондовая биржа"

ИПИФ – интервальный паевой инвестиционный фонд

ОПИФ – открытый паевой инвестиционный фонд

МФЦА – Международного Финансового Центра Астана

ОПИФ – открытый паевой инвестиционный фонд

ПДО – представитель держателей облигаций

ПИФ – паевой инвестиционный фонд

РК – Республика Казахстан

2. КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО "Сентрас Секьюритиз"

Республика Казахстан, 050008, город Алматы, ул. Манаса, 32А
Телефон: +7 (727) 259 88 77, факс: +7 (727) 259 88 77 (вн.400)
Email: mail@centras.kz
адрес: www.cesec.kz

Департамент корпоративного финансирования:

Филатова Ольга +7 (727) 259 88 77 (вн. 732)
Джапарова Наргиз +7 (727) 259 88 77 (вн. 717)

Отдел по работе с клиентами:

Билецкая Светлана +7 (727) 259 88 77 (вн. 608)
Камза Нурлан Темирұлы +7 (727) 259 88 77 (вн. 607)
Мусаева Дина Қалқаманқызы +7 (727) 259 88 77 (вн. 609)

Департамент управления активами:

Оразова Макпал +7 (727) 259 88 77 (вн. 725)
Қыстаубаев Қуаныш Қайланұлы +7 (727) 259 88 77 (вн. 725)

Регистратор ценных бумаг: АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"

Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, мкр-н "Самал-1", 28
Телефон: +7 (727) 262-08-46, факс: + 7 (727) 262-08-46, вн. 490, 491
Email: csd@kacd.kz
Электронный адрес: <http://www.kacd.kz/>

Аудитор: Товарищество с ограниченной ответственностью "ALMIR CONSULTING"

Республика Казахстан, 050059, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 19, Бизнес-Центр "Нурлы-Тау", корпус 2 Б, офис 403
Телефон, факс: +7(727) 311- 01-18 (19, 20)
Email: almirconsulting@mail.ru
Электронный адрес: www.almir.kz



XI. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

1. ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ 2020 ГОД И ДАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Аудит финансовой отчетности АО "Сентрас Секьюритиз" за 2020 год проводился компанией ТОО "ALMIR CONSALTING".

Сканированная копия Отчета независимого аудитора по финансовой отчетности АО "Сентрас Секьюритиз" за отчетный 2020 год представлена ниже:



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

и Отчет независимых аудиторов

АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

СОДЕРЖАНИЕ

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года:	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года:	
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	8
Отчет об изменениях в капитале	9
Отчет о движении денежных средств	10
Примечания к финансовой отчетности	11-45
Активы инвестиционных фондов, принятые в управление	46-71

**«ALMIR CONSULTING»
жауапкершілігі шектеулі
серіктестігі**

Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы,
Әл-Фараби даңғылы, 19, «Нұрлы Тау» Бизнес
орталығы, 2 Б корпусы, 4 қабат, 403 кеңсе
телефондары: (727) 311 01 18 (19, 20)
факс: (727) 3110118
e-mail: almirconsulting@mail.ru



**Товарищество с ограниченной
ответственностью
«ALMIR CONSULTING»**

Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 19, Бизнес-центр
«Нурлы Тау», корпус 2 Б, 4 этаж, офис 403
Телефоны: (727) 311 01 18 (19, 20)
Факс: (727) 311 01 18
e-mail: almirconsulting@mail.ru

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

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



Акционеру и руководству Акционерного общества «Сентрас Секьюритиз»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Мнение аудиторов

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Сентрас Секьюритиз» (далее - Компания), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Сентрас Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Мы определили, что ключевые вопросы, о которых необходимо сообщить в нашем отчете, отсутствуют.

Прочие сведения

Наш аудит был проведен с целью формирования мнения о финансовой отчетности в целом. Информация, относящаяся к бухгалтерскому балансу по активам инвестиционных фондов и отчету о прибылях и убытках инвестиционных фондов, прилагаемая к данной финансовой отчетности, раскрытая в разделе «Активы инвестиционных фондов, принятые в управление» как дополнительная информация, представлена для целей дополнительного анализа. Такая дополнительная информация не была аудирована нами и была подготовлена в соответствии с Правилами представления финансовой отчетности финансовыми организациями и организациями, осуществляющими микрофинансовую деятельность, утвержденными Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан № 41 от 28 января 2016 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и в выпуске отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибки; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющее значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется

ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем отчете на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность и лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Аудитор
ТОО «ALMIR CONSULTING»
Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000171 от 23.12.2013 г.



Handwritten signature in blue ink.

Махамбетова Г.У.

04 марта 2021 года

АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

в тысячах тенге	Примечание	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Денежные средства	6	41 184	82 161
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	7	342 359	97 675
Вклады размещенные	8	26 818	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9	2 936 616	2 256 305
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	10	196 542	77 303
Текущий подоходный налог		8 522	29 230
Текущие налоговые активы, кроме корпоративного подоходного налога		99	95
Прочие краткосрочные активы	11	20 760	40 105
Основные средства и нематериальные активы	12	52 335	83 969
Отложенные налоговые активы	13	7 292	3 177
Итого активы		3 632 527	2 696 838
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Обязательства по соглашениям РЕПО	14	555 213	239 421
Обязательства по аренде	15	32 271	63 925
Прочие краткосрочные обязательства	16	29 314	17 510
Итого обязательства		616 798	320 856
КАПИТАЛ			
Уставный (акционерный) капитал	17	2 205 000	2 000 000
Нераспределенная прибыль		810 729	375 982
Итого капитал		3 015 729	2 375 982
Всего капитал и обязательства		3 632 527	2 696 838


Акинов М.Е.
Председатель Правления

04 марта 2021 года




Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер

04 марта 2021 года

Примечания на стр. 11 – 45 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности.



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

в тысячах тенге	Примечание	2020 год	2019 год
Комиссионный доход от брокерской деятельности		233 690	169 126
Комиссионный доход от управления активами		231 549	96 966
Комиссионный доход от консультационных услуг		69 488	78 226
Итого комиссионный доход		534 727	344 318
Прибыль/(убыток) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	437 820	156 647
Чистый процентный доход	19	128 625	184 444
Доходы по дивидендам		51 026	15 835
Чистая прибыль/ (убыток) по операциям с иностранной валютой	20	107 788	2 398
Прочие доходы	21	27 438	10 886
Итого операционная прибыль		1 287 424	714 528
Операционные расходы	22	(624 562)	(499 412)
Прибыль до налогообложения		662 862	215 116
Расходы по подоходному налогу	23	(18 115)	(4 196)
Прибыль после налогообложения		644 747	210 920
Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход/(убыток) за год		-	-
Итого совокупный доход за год		644 747	210 920
Прибыль за год на акцию (тенге):	24	302,75	109,45

Акинов М.Е.
Председатель Правления

04 марта 2021 года



Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер

04 марта 2021 года

Примечания на стр. 11 – 45 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности.



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

	Уставный (акционерный) капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
в тысячах тенге			
Сальдо на 31 декабря 2018 года	1 800 000	395 062	2 195 062
Прибыль за год	-	210 920	210 920
Прочий совокупный доход за год	-	-	-
Размещение акций	200 000	-	200 000
Выплата дивидендов	-	(230 000)	(230 000)
Сальдо на 31 декабря 2019 года	2 000 000	375 982	2 375 982
Прибыль за год	-	644 747	644 747
Прочий совокупный доход за год	-	-	-
Размещение акций	205 000	-	205 000
Выплата дивидендов	-	(210 000)	(210 000)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	2 205 000	810 729	3 015 729



Акинов М. Е.
Председатель Правления

04 марта 2021 года




Даулетбаева Г. А.
Главный бухгалтер

04 марта 2021 года

Примечания на стр. 11 – 45 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности.



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (косвенный метод)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Чистая прибыль до налогообложения	662 862	215 116
Корректировки на неденежные операционные статьи, в т.ч.:	(10 058)	127 635
амортизационные отчисления и износ	39 619	38 340
нереализованные доходы и расходы в виде курсовой разницы по операциям с иностранной валютой	51 097	34 498
амортизация дисконта обязательств по аренде	6 160	9 111
чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(142 501)	26 194
расходы по созданию резервов под ожидаемые кредитные убытки	23 326	14 420
расходы по оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам работников	11 762	5 072
расходы от выбытия основных средств	479	-
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	652 804	342 751
(Увеличение) уменьшение в операционных активах:	(1 004 185)	(230 542)
(Увеличение) уменьшение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(680 311)	(788 094)
(Увеличение) уменьшение операций "Обратное РЕПО"	(244 684)	610 222
(Увеличение) уменьшение вкладов размещенных	-	3 979
(Увеличение) уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности	(119 239)	(11 726)
(Увеличение) уменьшение прочих активов	40 049	(44 923)
Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах:	327 596	77 255
Увеличение (уменьшение) обязательств по операциям РЕПО	315 792	121 873
Увеличение (уменьшение) прочих обязательств	11 804	(44 618)
Чистый приток/ (отток) денежных средств от операционной деятельности до уплаты корпоративного подоходного налога	(23 785)	189 464
Корпоративный подоходный налог	-	(62 734)
Чистый приток/ (отток) денежных средств от операционной деятельности	(23 785)	126 730
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
покупка основных средств и нематериальных активов	(9 325)	(12 915)
продажа основных средств	479	-
Чистый приток/ (отток) денежных средств от инвестиционной деятельности	(8 846)	(12 915)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
арендные платежи	(3 346)	(57 145)
выплата дивидендов	(5 000)	(30 000)
Чистый приток/ (отток) денежных средств от финансовой деятельности	(8 346)	(87 145)
Чистое изменение в денежных средствах за отчетный период	(40 977)	26 670
Денежные средства на начало периода	82 161	55 491
Денежные средства на конец периода	41 184	82 161

Акинов
Акинов М.Е.
Председатель Правления

04 марта 2021 года



Даулетбакова
Даулетбакова Г.А.
Главный бухгалтер

04 марта 2021 года

Примечания на стр. 11 – 45 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности.



1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Сентрас Секьюритиз» (далее – «Компания») является акционерным обществом и осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан с 2004 года. Деятельность Компании регулируется Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с:

- лицензией на занятие брокерско-дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя № 0401200886 от 22 сентября 2004 года (без ограничения срока действия);
- лицензией на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем без права привлечения добровольных пенсионных взносов № 0403200223 от 13 июня 2004 года.

Компания находится по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Манаса, 32А.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Компания не имела дочерних организаций, филиалов или представительств.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов количество сотрудников Компании составляло 46 и 44 человека соответственно.

Единственным акционером Компании на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года является ТОО «Сентрас Инвест», учредителями которого являются граждане Республики Казахстан:

Участники ТОО «Сентрас Инвест»	Доля в уставном капитале	
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Абдразаков Е.С.	99,97%	99,97%
Абдразакова А.С.	0,03%	0,03%

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по первоначальной стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов, которые учитываются по справедливой стоимости, как поясняется ниже.

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО), и интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (КИМСФО).

Принцип непрерывности деятельности и использование метода начисления

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Компании, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие экономической ситуации на будущие операции Компании.

Финансовая отчетность Компании, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем.

Функциональная валюта

Компания ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге) в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, кроме прибыли на акцию, представленную в тенге.

3. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Ряд новых стандартов и поправок к действующим стандартам вступили в силу для годовых отчетных периодов, начавшихся 01 января 2020 года. Требования этих стандартов и поправок к действующим стандартам были рассмотрены при подготовке данной финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IFRS) 3: Объединения бизнеса

В поправках к МСФО (IFRS) 3 поясняется, что, чтобы считаться бизнесом, интегрированная совокупность видов деятельности и активов должна включать как минимум вклад и принципиально значимый процесс, которые вместе в значительной мере могут способствовать созданию отдачи. При этом поясняется, что бизнес не обязательно должен включать все вклады и процессы, необходимые для создания отдачи. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39: Реформа базовой процентной ставки

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Реформа базовой процентной ставки оказывает влияние на отношения хеджирования, если в результате ее применения возникают неопределенности в отношении сроков возникновения или величины денежных потоков, основанных на базовой процентной ставке, по объекту хеджирования или по инструменту хеджирования. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании, поскольку у нее отсутствуют отношения хеджирования, которые могут быть затронуты реформой базовой процентной ставки.

МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8: Определение существенности

Поправки предлагают новое определение существенности, согласно которому «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации». В поправках поясняется, что существенность будет зависеть от характера или количественной значимости информации (взятой в отдельности либо в совокупности с другой информацией) в контексте финансовой отчетности, рассматриваемой в целом. Искажение информации является существенным, если можно обоснованно ожидать, что это повлияет на решения основных пользователей финансовой отчетности. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании, и ожидается, что в будущем влияние также будет отсутствовать.

Решение Комитета по интерпретации МСФО (IFRIC) по отменяемой или возобновляемой аренде и связанным с этим неотделимым усовершенствованиям арендованного имущества

В ноябре 2019 года, Комитет по интерпретации МСФО (IFRIC) опубликовал решение по отменяемой или возобновляемой аренде и связанным с этим неотделимым усовершенствованиям арендованного имущества. Заключение по данному решению представлены следующим образом:

Срок аренды

Комитет по интерпретации МСФО (IFRIC) отметил, что при определении срока действия договора аренды организация должна учитывать:

- более широкий экономический смысл договора, а не только влияние прекращения платежей по аренде. Например, если одна из сторон имеет экономический стимул не прекращать аренду, так как, она будет оштрафована за расторжение, более чем незначительным штрафом, договор считается обеспеченным защитой после истечения срока, когда договор может быть расторгнут; и
- имеет ли каждая из сторон право расторгнуть договор аренды в одностороннем порядке (без разрешения другой стороны), с выплатой не более чем незначительного штрафа. Аренда не обеспечена защитой только тогда, когда обе стороны имеют такое право. Следовательно, если только одна из сторон имеет право расторгнуть договор аренды без разрешения от другой стороны с выплатой не более чем незначительного штрафа, договор является обеспеченным защитой после истечения срока, когда договор может быть расторгнут этой стороной.

Данное решение Комитета по интерпретации МСФО (IFRIC) должно применяться ретроспективно и вступает в силу немедленно с даты его публикации в ноябре 2019 года.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19»

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

Данная поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 июня 2020 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

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

4. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки.

У Компании должен быть доступ к основному или наиболее благоприятному рынку. Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах. Оценка справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участников рынка генерировать экономические выгоды от использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом или его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Компания использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается или раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом.

- Уровень 1 – Рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые признаются в финансовой отчетности на периодической основе, Компания определяет факт перевода между уровнями источников иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении Компании, когда Компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания отражает имеющие регулярный характер приобретения и реализацию финансовых активов и обязательств на дату операции, т.е. на дату, когда актив доставлен Компании или Компания доставила актив. Стандартные приобретения финансовых инструментов, которые впоследствии будут оцениваться по справедливой стоимости, между датой заключения сделки и датой расчетов учитываются так же, как и приобретенные инструменты. Стандартные приобретения или продажи - это приобретения или продажи финансовых активов, которые требуют поставку активов в течение периода, обычно устанавливаемыми нормами или правилами, принятыми на рынке.

Классификация финансовых инструментов

При первоначальном признании финансовый актив классифицируется как оцениваемый либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Компании как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором потоков денежных средств; и
- договорными условиями финансового актива предусмотрено возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, представляющих собой исключительно выплату основной суммы долга и процентов, начисленных на непогашенную часть основной суммы.

Долговой инструмент оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Компании как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как посредством получения предусмотренных договором потоков денежных средств, так и посредством продажи финансовых активов; и
- договорными условиями финансового актива предусмотрено возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, представляющих собой исключительно выплату основной суммы долга и процентов, начисленных на непогашенную часть основной суммы.

По долговым финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода, за исключением следующих статей, которые признаются в составе прибыли или убытка так же, как и по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:

- процентные доходы, рассчитанные с использованием метода эффективной ставки вознаграждения;
- ожидаемые кредитные убытки и восстановленные суммы убытков от обесценения; и
- прибыли или убытки от изменения валютных курсов.

При прекращении признания долгового финансового актива, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из состава собственного капитала в состав прибыли или убытка.

При первоначальном признании не предназначенных для торговли инвестиций в долевые инструменты Компания может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, о представлении последующих изменений справедливой стоимости инвестиций в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности. По таким долевым инструментам прибыли и убытки никогда не реклассифицируются в состав прибыли или убытка и обесценение в составе прибыли или убытка не признается. Дивиденды признаются в составе прибыли или убытка, кроме случаев, когда очевидно, что они представляют собой возврат части первоначальной стоимости инвестиции, и в этом случае дивиденды признаются в составе прочего совокупного дохода. При выбытии инвестиции накопленные прибыли и убытки, признанные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в состав нераспределенной прибыли.

Все прочие финансовые активы классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Кроме того, при первоначальном признании Компания может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учетное несоответствие, которое иначе возникло бы.

Оценка бизнес-модели

Компания для управления финансовыми активами применяет две бизнес-модели:

- Бизнес-модель, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, в соответствии с которой Компания учитывает денежные средства, активы по операциям «Обратное РЕПО», вклады, торговую дебиторскую задолженность и комиссионные вознаграждения к получению.
- Бизнес-модель, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, в соответствии с которой Компания учитывает финансовые инструменты в виде ценных бумаг и доли участия в капитале других юридических лиц.

Бизнес-модель, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, предусматривает учет финансовых активов по амортизированной стоимости. Бизнес-модель, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, предусматривает учет финансовых активов по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Реклассификации

Классификация финансовых активов после первоначального признания не изменяется, кроме как в периоде, следующем за тем, как Компания изменяет свою бизнес-модель по управлению финансовыми активами.

Финансовые обязательства

Компания классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Классификация финансовых обязательств после их первоначального признания не подлежит изменению.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансовых активов или группы финансовых активов.

Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по всем финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.

При первоначальном признании финансового актива Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитному убытку.

12-месячные ожидаемые кредитные убытки – это часть ожидаемых кредитных убытков вследствие событий дефолта по финансовому инструменту, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Если после первоначального признания кредитный риск по финансовому активу значительно увеличился, Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок.

Суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки представляются в финансовой отчетности по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости как уменьшение валовой балансовой стоимости таких активов. Снижение балансовой стоимости осуществляется за счет формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, как контрактивный счет соответствующих счетов активов. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, признанные безнадежными, списываются за счет оценочного резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм восстанавливаются за счет такого резерва. Изменение резерва отражается в составе прибыли или убытка.

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости на предмет их кредитного обесценения. Финансовый актив является кредитно-обесцененным, когда происходит одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на расчетные будущие потоки денежных средств по такому финансовому активу.

Свидетельством кредитного обесценения финансового актива являются, в частности, следующие наблюдаемые данные:

- значительные финансовые трудности эмитента или контрагента;
- нарушения условий договора (например: отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга);
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации эмитента;
- исчезновение активного рынка для этого финансового актива в связи с финансовыми трудностями;
- ретроспективный анализ сроков погашения дебиторской задолженности, показывающий, что всю номинальную сумму дебиторской задолженности взыскать не удастся.

Размер оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и вкладам в банках Компания определяет в зависимости от рейтинговой оценки кредитного учреждения по международной шкале рейтинговых агентств.

По вложениям в доли в уставном капитале юридических лиц размер оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки определяет в зависимости от финансового состояния таких лиц.

Компания применяет упрощения практического характера при расчете ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности. Данные упрощения выражены в применении матрицы оценочных резервов, разработанной Компанией.

Компания признает оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Компания прекращает признание финансового актива в тот момент, когда истекает срок действия предусмотренных договором прав на потоки денежных средств от этого актива либо когда она передает права на получение потоков денежных средств от этого актива в результате сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив, или в которой Компания ни передает, ни сохраняет практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив, и не сохраняет контроль над данным финансовым активом.

С 01 января 2020 года любая накопленная сумма прибыли/убытка, признанная в составе прочего совокупного дохода, по долевым инвестиционным ценным бумагам, классифицированным ранее в категорию оценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, не подлежит реклассификации в состав прибыли или убытка при прекращении признания таких ценных бумаг.

Компания заключает сделки, по условиям которых передает признанные в отчете о финансовом положении активы, но при этом либо сохраняет за собой все или практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на переданные активы, либо их часть. В таких случаях не происходит прекращения признания в учете переданных активов. Примерами таких сделок является предоставление в заем ценных бумаг и сделки «РЕПО».

Финансовые обязательства

Финансовое обязательство прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, при наличии.

Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение следующих оценочных сроков полезного использования активов:

	<u>Срок службы, лет</u>
Компьютеры	3-4
Прочие	5-7

Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются в конце каждого отчетного года и корректируются по мере необходимости.

Нематериальные активы

Нематериальные активы Компании включают в себя программное обеспечение и лицензии.

Нематериальные активы, приобретенные отдельно, первоначально оцениваются по фактической стоимости. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы имеют ограниченный срок полезного использования. Нематериальные активы амортизируются с использованием линейного метода в течение срока полезного использования, составляющего 4-7 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.

Обесценение нефинансовых активов

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

Аренда

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

Активы в форме права пользования

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

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Компания признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Компания исполнит этот опцион, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок

аренды отражает потенциальное исполнение Компанией опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

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

Значительные суждения при определении срока аренды в договорах с опционом на продление

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

По договору аренды у Компании имеется опцион на продление аренды активов на дополнительный срок. Компания применяет суждение, чтобы определить наличие достаточной уверенности в том, что она исполнит данный опцион на продление. При этом она учитывает все уместные факторы, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды. После даты начала аренды Компания повторно оценивает срок аренды при возникновении значительного события либо изменения обстоятельств, которое подконтрольно Компании и влияет на ее способность исполнить (или не исполнить) опцион на продление аренды (например, изменение бизнес-стратегии).

Налогообложение

Подходный налог включает текущий и отложенный налоги. Налог на прибыль признается в составе прибыли (убытка), кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или прочем совокупном доходе. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Компании по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, действующих на дату составления финансовой отчетности.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Компании. Данные налоги включены в статью операционных расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за отчетный год.

Пенсионные обязательства

У Компании нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо участия в пенсионной системе Республики Казахстан, которая требует от работодателей производить удержания, рассчитанные как определенный процент от текущих выплат общей суммы заработной платы, и такая часть расходов по заработной плате удерживается у сотрудника и перечисляется в пенсионный фонд от имени сотрудника. Такие удержания относятся на расходы в том периоде, в котором была начислена соответствующая заработная плата и включаются в состав расходов на персонал в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. В соответствии с законодательством, работники сами несут ответственность за свои пенсионные выплаты, и Компания не имеет ни текущих, ни будущих обязательств по выплатам своим работникам после их выхода на пенсию.

Акционерный капитал

Акционерный капитал отражается по первоначальной стоимости. Расходы, напрямую связанные с выпуском новых акций, вычитаются из капитала, за вычетом любых связанных налогов на прибыль.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты», и информация о них раскрывается соответствующим образом.

Признание доходов и расходов по операциям с финансовыми активами и прочим доходам (расходам)

Процентные доходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. Метод эффективной процентной ставки – это метод, который заключается в исчислении амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов, группы финансовых обязательств), а также отнесения процентного дохода или процентного расхода к соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка – это процентная ставка, с помощью которой ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств приводятся к чистой текущей стоимости финансового актива или финансового обязательства.

Если финансовый актив или группа однородных финансовых активов была списана (частично списана) в результате обесценения, процентный доход определяется с учетом процентной ставки, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков для целей исчисления убытков от обесценения.

Комиссионные доходы

Компания получает комиссионные доходы от различных видов услуг, которые она оказывает клиентам.

Комиссионные, полученные за оказание услуг в течение определенного периода времени, начисляются в течение этого периода. Такие статьи включают комиссионные доходы и вознаграждения от брокерской деятельности, управления активами и консультационных услуг.

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, процентные доходы и расходы отражаются по эффективной процентной ставке, при дисконтировании по которой ожидаемые будущие денежные платежи или поступления на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или в течение более короткого периода времени, где это применимо, в точности приводят к балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства. При расчете учитываются все договорные условия по финансовому инструменту (например, право на досрочное погашение) и комиссионные или дополнительные расходы,

непосредственно связанные с инструментом, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, но не учитываются будущие убытки по кредитам.

Балансовая стоимость финансового актива или финансового обязательства корректируется в случае пересмотра Компанией оценок платежей или поступлений. Скорректированная балансовая стоимость рассчитывается на основании первоначальной эффективной процентной ставки, а изменение балансовой стоимости отражается как процентные доходы или расходы.

В случае снижения отраженной в финансовой отчетности стоимости финансового актива или группы аналогичных финансовых активов вследствие обесценения, процентные доходы продолжают признаваться по первоначальной эффективной процентной ставке на основе новой балансовой стоимости.

Признание процентных доходов и расходов

Процентные доходы по финансовым активам признаются, если существует высокая вероятность получения Компанией экономической выгоды и величина доходов может быть достоверно определена. Процентные доходы/расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки.

Проценты, полученные по активам, оцениваемым по справедливой стоимости, классифицируются как процентные доходы.

Признание доходов по операциям РЕПО и «обратное РЕПО»

Прибыли/убытки от продажи указанных выше инструментов признаются в качестве процентных доходов или расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе исходя из разницы между ценой обратной покупки, начисленной к текущему моменту с использованием метода эффективной процентной ставки, и ценой продажи таких инструментов третьим сторонам. Когда операция «обратное РЕПО»/РЕПО выполняется на первоначальных условиях, эффективная доходность/процент в виде разницы между ценой продажи и обратной покупки, согласованная в рамках первоначального договора, признается с использованием метода эффективной процентной ставки.

Признание доходов по дивидендам

Дивидендные доходы от инвестиций признаются в момент установления права акционера на получение дивидендов (если существует высокая вероятность получения Компанией экономической выгоды и величина доходов может быть достоверно определена).

Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) за год, причитающейся владельцам простых акций, на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находившихся в обращении в течение года.

Раскрытие информации о связанных сторонах

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

События после отчетной даты

События после отчетной даты – это события, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности. События, подтверждающие существование на отчетную дату условия, отражаются в финансовой отчетности

(корректирующие события). События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, не отражаются в финансовой отчетности (некорректирующие события).

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Компании есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязательства может быть достоверно оценена.

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

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

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

Операционные сегменты

Операционные сегменты выделяются на основе внутренних отчетов о компонентах Компании, регулярно проверяемых главным должностным лицом, ответственным за принятие решений по операционной деятельности, с целью выделения ресурсов по сегментам и оценки результатов их деятельности.

Компания оценивает информацию об отчетных сегментах в соответствии с МСФО. Отчетный операционный сегмент выделяется при выполнении одного из следующих количественных требований:

- его выручка от продаж внешним клиентам и от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов от совокупной выручки – внешней и внутренней – всех операционных сегментов; или
- абсолютный показатель прибыли или убытка составляет не менее 10 процентов от наибольшей из совокупной прибыли всех операционных сегментов, не показавших убытка, и совокупного убытка всех операционных сегментов, показавших убыток; или
- его активы составляют не менее 10 процентов от совокупных активов всех операционных сегментов.

В случае если общая выручка от внешних продаж, показанная операционными сегментами, составляет менее 75 процентов выручки организации, в качестве отчетных выделяются дополнительные операционные сегменты (даже если они не удовлетворяют количественным критериям, приведенным выше) до тех пор, пока в представленные в отчетности сегменты не будет включено как минимум 75 процентов выручки Компании.

Пересчет иностранной валюты

Финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге, которые являются функциональной валютой и валютой представления Компании. Сделки в иностранных валютах первоначально отражаются по курсу функциональной валюты на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по рыночным курсам, сложившимся на отчетную дату. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, признаются отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе как доходы за минусом расходов по курсовой разнице. Неденежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Неденежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте

пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

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

	31 декабря 2020 года	(тенге) 31 декабря 2019 года
Доллар США	420,91	382,59
Фунт стерлингов	574,88	503,41

Фидуциарная деятельность

Компания предоставляет своим клиентам услуги по доверительному управлению имуществом. Компания также предоставляет своим клиентам услуги депозитария, обеспечивая проведение операций с ценными бумагами по счетам депо. Полученные в рамках фидуциарной деятельности активы и принятые обязательства не включаются в финансовую отчетность Компании. Компания принимает на себя операционные риски, связанные с фидуциарной деятельностью, однако кредитные и рыночные риски по данным операциям несут клиенты Компании.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ

В процессе применения учетной политики Компании руководство должно использовать свои суждения, делать оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

В следующих примечаниях представлена, в частности, информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности:

- Примечание 10 – Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность. Оценка сделана в отношении размера оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.
- Примечание 12 - Основные средства и нематериальные активы. Оценка сделана при определении сроков полезной службы активов.
- Примечание 15 – Обязательства по аренде. Оценка сделана при определении достаточной уверенности исполнения опциона на продление срока аренды.
- Примечание 23 - Расходы по подоходному налогу. Оценка сделана в отношении возникновения расходов по текущему и отложенному подоходному налогу.



6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Деньги в кассе	1 679	566
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	2 663	2 307
Денежные средства на текущих банковских счетах в валюте	27 070	70 441
Денежные средства в АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" в тенге	4 767	4 488
Денежные средства в АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" в валюте	5	359
Денежные средства на счетах в АО "Казахстанская фондовая биржа"	5 000	4 000
Итого	41 184	82 161

7. АКТИВЫ ПО ОПЕРАЦИЯМ «ОБРАТНОЕ РЕПО»

в тысячах тенге	ISIN	31 декабря 2020 года		31 декабря 2019 года	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость обеспечения	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость обеспечения
АО "Kcell"	KZ1C00000876	299 082	301 043	84 634	127 278
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	KZ000A0LE0S4	28 271	28 360	-	-
Министерство Финансов Республики Казахстан	KZKD00000832	15 006	13 814	-	-
АО "Казахтелеком"	KZ0009093241	-	-	8 041	13 225
Национальный Банк Республики Казахстан	KZW100010831	-	-	5 000	5 155
Итого		342 359	343 217	97 675	145 658

На 31 декабря 2020 года Компания заключила три краткосрочные операции «Обратное РЕПО» на Казахстанской фондовой бирже (на 31 декабря 2019 года – три операции). Закрытие операций «Обратное РЕПО» произведено в январе 2021 года. Вознаграждение к получению составляет 1 093 тысячи тенге и 659 тысяч тенге соответственно.

8. ВКЛАДЫ РАЗМЕЩЕННЫЕ

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
ДБ АО Банк Хоум Кредит	26 818	26 818

23 апреля 2019 года Компания разместила 50 000 тысяч тенге во вклад в ДБ АО «Банк Хоум Кредит» сроком на 24 месяца со ставкой вознаграждения 12,5% годовых. Выплата вознаграждения осуществляется ежемесячно. В течение отчетного периода по сберегательному счету движений не было, в 2019 году Компания частично изымала и пополняла вклад. По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов остаток денежных средств на депозитном счете составляет 26 536 тысяч тенге, накопленное вознаграждение – 282 тысячи тенге.



9. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены следующим образом:

в тысячах тенге		31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Долевые ценные бумаги		1 538 579	778 316
Долговые ценные бумаги		1 398 037	1 477 989
Итого		2 936 616	2 256 305
Долевые ценные бумаги		31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
	ISIN		
Простые акции:			
Albemarle Corp	US0126531013	11 363	5 114
Alliance Data Systems Corp	US0185811082	1 715	2 361
Workhorse Group Inc	US98138J2069	8 575	-
KazMinerals PLC	GB00B0HZPV38	-	18 726
АО "КазТрансОйл"	KZ1C00000744	110 968	37 086
АО "Страховая компания "Коммекс-Омір"	KZ1C00000322	626 515	561 788
АО "Казахтелеком"	KZ0009093241	113 365	14 375
АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"	KZ1C04620015	15 482	15 482
АО "Кселл"	KZ1C00000876	31 710	
Итого простые акции		919 693	654 932
Привилегированные акции:			
АО "Казахтелеком"	KZ0009094645	5 558	5 935
АО «СНПС-Актобемунайгаз»	KZ0009093902	19 185	34 601
Итого привилегированные акции		24 743	40 536
Инвестиционные паи открытых паевых инвестиционных фондов			
Citigroup Inc	US17325E3099	-	5 791
ProShares Ultra VIX Short-Term	US74347W1484	3 832	3 945
ProShares Trust	US74347W1716	-	3 296
Итого инвестиционные паи		3 832	13 032
Депозитарные расписки:			
Корпорация Baidu	US0567521085	5 188	2 756
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	US46627J3023	199 076	-
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES LTD	US8816242098	-	5 118
АО Национальная атомная компания "Казатомпром"	US63253R2013	386 047	61 942
Итого депозитарные расписки		590 311	69 816
Итого долевые ценные бумаги		1 538 579	778 316



Долговые ценные бумаги	ISIN	Номинальная ставка, %	31 декабря 2020 года	Номинальная ставка, %	31 декабря 2019 года
АО "АТФБанк"	XS0274618247	-	-	9,25%	145 158
АО "Forte Bank"	USY2497PAD51	14,00%	18 443	14,00%	165 697
ДБ АО "Хоум Кредит энд Финанс Банк"	KZ2C00003887	-	-	15,00%	230 080
АО "Банк ЦентрКредит"	XS0245586903	6,25%	181	7,93%	36 898
ТОО "Исткомтранс"	XS0918292151	8,00%	155 357	8,00%	497 569
Евразийский Банк Развития	KZ2C00004745	-	-	9,50%	353 005
ТОО "ARLAN WAGONS"	KZ2P00003635	-	-	15,00%	5 761
АО "Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация"	KZ2C00002426	-	-	6,00%	43 821
АО "Банк "Bank RBK"	KZ2C00002954	10,50%	1 221 271	-	-
АО "Евразийский банк"	KZ2C00002475	9,00%	2 785	-	-
Итого долговые ценные бумаги			1 398 037		1 477 989

10. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Счета к получению от брокерской деятельности	23 128	36 050
Счета к получению от управления активами	178 164	60 705
Счета к получению от финансовых услуг	1 385	16 660
Прочие	-	503
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(6 135)	(36 615)
Итого	196 542	77 303

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов торговая дебиторская задолженность Компании выражена в тенге.

Движение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки было следующее:

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
На начало года	36 615	28 494
Начислено	22 887	14 110
(Восстановлено)	(53 367)	(5 989)
На конец года	6 135	36 615



11. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы Компании представлены следующим образом:

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Прочие финансовые активы		
Дивиденды к получению по долевым инструментам	77	73
Вознаграждение к получению по долговым финансовым инструментам	-	10 021
Вознаграждение к получению от инвестиционных фондов	342	167
Депозит по гарантийному взносу	-	-
Оценочный резерв под ОКУ	(132)	(15)
Прочие нефинансовые активы		
Авансы выданные	20 473	29 742
Задолженность работников по подотчетным суммам	-	117
Итого	20 760	40 105

Движение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки было следующее:

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
На начало года	15	129
Начислено	439	310
(Восстановлено)	(322)	(424)
На конец года	132	15

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Ниже представлены изменения балансовой стоимости активов в форме права пользования, основных средств и нематериальных активов Компании:

в тысячах	Основные средства			Нематериальные активы	Итого
	Активы в форме права пользования	Компьютерное оборудование	Прочие	Программное обеспечение	
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2018 года	-	10 958	8 512	7 112	26 582
Изменение в Учетной политике	95 019	-	-	-	95 019
Поступление	-	5 995	2 155	3 504	11 654
Выбытие	-	(698)	-	(2 322)	(3 020)
На 31 декабря 2019 года	95 019	16 255	10 667	8 294	130 235
Поступление	90	4 936	2 650	787	8 463
Выбытие	(448)	(1 265)	(506)	(463)	(2 682)
На 31 декабря 2020 года	94 661	19 926	12 811	8 618	136 016
Накопленный износ					
На 31 декабря 2018 года	-	(3 674)	(2 259)	(5 013)	(10 946)
Начисление	(31 673)	(3 067)	(1 955)	(1 645)	(38 340)



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Выбытие	-	698	-	2 322	3 020
На 31 декабря 2019 года	(31 673)	(6 043)	(4 214)	(4 336)	(46 266)
Начисление	(31 673)	(3 928)	(2 245)	(1 324)	(39 170)
Выбытие	-	786	506	463	1 755
На 31 декабря 2020 года	(63 346)	(9 185)	(5 953)	(5 197)	(83 681)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2019 года	63 346	10 212	6 453	3 958	83 969
На 31 декабря 2020 года	31 315	10 741	6 858	3 421	52 335

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов основные средства и нематериальные активы Компании не были предоставлены в залог в качестве обеспечения по обязательствам Компании.

13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Различия между МСФО и налоговым законодательством Республики Казахстан приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и их базой для расчета корпоративного подоходного налога. Ниже представлен налоговый эффект движения этих временных разниц, который рассчитывается по ставкам налога, применимым к периоду реализации требования или погашения обязательства. Согласно текущему налоговому законодательству Республики Казахстан действующая ставка подоходного налога равна 20%.

На 31 декабря компоненты активов и обязательств по отложенному подоходному налогу включают в себя:

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	Изменения, признанные в прибыли или убытке	31 декабря 2019 года	Изменения, признанные в прибыли или убытке	31 декабря 2018 года
Отложенные налоговые обязательства					
Основные средства и нематериальные активы	3 667	1 098	2 569	249	2 320
Активы в форме права пользования	-	12 669	(12 669)	(12 669)	-
Отложенные налоговые активы					
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	1 254	(6 072)	7 326	4 743	2 583
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2 371	1 164	1 207	(512)	1 719
Обязательства по аренде	-	(4 744)	4 744	4 744	-
(Обязательства) / активы по отложенному налогу	7 292	4 115	3 177	(3 445)	6 622
(Непризнанные) отложенные налоговые активы	-	-	-	-	-
Чистые отложенные налоговые активы/ (обязательства)	7 292	4 115	3 177	(3 445)	6 622

На 31 декабря 2020 года руководство Компании оценило возмещаемость отложенного налога и заключило, что Компания может признать отложенные активы, так как есть вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую можно будет использовать для возмещения активов.



14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО СОГЛАШЕНИЯМ «РЕПО»

в тысячах тенге	ISIN	31 декабря 2020 года		31 декабря 2019 года	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость обеспечения	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость обеспечения
АО "Kcell"	KZ1C00000876	25 067	25 161	-	-
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	KZ000A0LE0S4	81 948	83 587	-	-
Национальная атомная компания "Казатомпром"	US63253R2013	363 005	382 607	-	-
АО "КазТрансОйл"	KZ1C00000744	85 193	90 089	-	-
Евразийский банк развития	KZ2C00004745	-	-	239 421	296 592
Итого		555 213	581 444	239 421	296 592

На 31 декабря 2020 года Компания заключила пять краткосрочных операций «РЕПО» на Казахстанской фондовой бирже (на 31 декабря 2019 года – семь операций). Закрытие операций «РЕПО» произведено в январе 2021 года. Начисленное вознаграждение составляет 257 тысяч тенге и 419 тысяч тенге соответственно.

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочное обязательство по аренде	34 237	36 300
Дисконт по краткосрочному обязательству по аренде	(1 966)	(6 327)
Долгосрочное обязательство по аренде	-	36 300
Дисконт по долгосрочному обязательству по аренде	-	(2 348)
Итого	32 271	63 925

Компания на дату вступления в действие МСФО (IFRS) 16 «Аренда» признала обязательства по договору аренды офиса, оцениваемые по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Компания применила среднюю ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды в размере 12,53% годовых.

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Прочие финансовые обязательства		
Счета к оплате поставщикам	16 054	9 745
Прочие нефинансовые обязательства		
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	11 857	6 036
Задолженность по подотчетным суммам	484	603
Авансы, полученные по брокерским услугам	-	1 126



Авансы, полученные за консалтинговые услуги	99	-
Краткосрочная задолженность по налогам	479	-
Краткосрочные обязательства по пенсионным взносам и социальным отчислениям	341	-
Итого	29 314	17 510

Движение оценочных обязательств по неиспользованным отпускам было следующим:

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Сальдо на начало	6 036	8 596
Начислено резерва	11 762	5 072
Использовано резерва	(5 941)	(7 632)
Сальдо на конец	11 857	6 036

17. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов размер объявленного уставного капитала Компании составляет 5 000 000 акций стоимостью 1 000 тенге за акцию, оплаченный уставный капитал составляет 2 205 000 тысяч тенге и 2 000 000 тысяч тенге соответственно. По решению единственного акционера в 2020 году были начислены дивиденды в сумме 210 000 тысяч тенге, часть которых в сумме 205 000 тысяч тенге была направлена на увеличение акционерного капитала путем размещения 205 000 штук акций, оставшаяся часть в сумме 5 000 тысяч тенге выплачена акционеру. По состоянию на указанные даты единственным акционером Компании является ТОО «Сентрас Инвест».

18. ПРИБЫЛЬ/ (УБЫТОК) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ, ОЦЕНИВАЕМЫМИ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Прибыль/(убыток) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 и 2019 годы включает в себя:

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Реализованная прибыль по торговым операциям с ценными бумагами	909 089	733 604
Реализованный убыток по торговым операциям с ценными бумагами	(613 770)	(550 763)
Нереализованные доходы от изменения справедливой стоимости	863 199	(21 876)
Нереализованные убытки от изменения справедливой стоимости	(720 698)	(4 318)
Итого	437 820	156 647

19. ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД

Чистый процентный доход за 2020 год и 2019 год включает в себя:

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Процентные доходы:		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	134 806	157 489
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	15 412	30 128



Средства в кредитных учреждениях	3 326	4 685
Итого процентные доходы	153 544	192 302
Процентные расходы:		
Обязательства по операциям «Обратное РЕПО»	(24 919)	(7 858)
Итого процентные расходы	(24 919)	(7 858)
Итого чистый процентный доход	128 625	184 444

20. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Доходы от переоценки иностранной валюты	747 413	277 814
Расходы от переоценки иностранной валюты	(637 571)	(275 391)
Доходы по покупке-продаже иностранной валюты	112	585
Расходы по покупке-продаже иностранной валюты	(2 166)	(610)
Итого	107 788	2 398

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Доходы от возмещения услуг	2 461	4 474
Доходы от восстановления оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	24 550	6 390
Прочие доходы	427	22
Итого	27 438	10 886

22. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Расходы на персонал	229 792	179 310
Расходы на профессиональные услуги	108 968	69 086
Налоги, штрафы и платежи в бюджет	29 758	27 691
Расходы по информационным услугам	36 403	33 911
Амортизация дисконта арендных обязательств	6 160	9 111
Техническое обслуживание основных средств	15 331	5 277
Износ и амортизация	39 619	38 340
Расходы на рекламу	1 463	13 241
Расходы на связь	4 325	2 738
Консалтинговые услуги	81 690	45 829
Командировочные расходы	5 444	28 913
Резерв по неиспользованным отпускам	11 762	5 072
Банковские услуги	4 932	3 228
Транспортные услуги	11 269	5 988
Расходы по созданию резерва по прочей дебиторской задолженности	23 326	14 420



Спонсорская помощь, представительские расходы	9 387	14 466
Прочие расходы	4 933	2 791
Итого операционные расходы	624 562	499 412

23. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расход по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 и 2019 годов, сопоставлен с прибылью до налогообложения в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следующим образом:

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Прибыль до налогообложения	662 862	215 116
Нормативная ставка	20%	20%
Расходы по подоходному налогу	(132 572)	(43 023)
Налоговый эффект невычитаемых расходов и необлагаемого дохода	111 863	43 023
Корпоративный подоходный налог, удержанный у источника выплаты	4 115	(3 445)
Изменение отложенного налога, признанное в прибыли или убытке	(1 521)	(751)
Итого расходы по подоходному налогу	(18 115)	(4 196)

24. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за отчетный год определяется путем деления прибыли Компании за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций Компании, на средневзвешенное количество ее простых акций, находящихся в обращении в течение данного периода.

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Прибыль за год	644 747	210 920
Средневзвешенное количество простых акций, штук	2 129 603	1 927 123
Прибыль за акцию, тенге	302,75	109,45

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Политические и экономические условия в Республике Казахстан

Рынки развивающихся стран, включая Республику Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых стран. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Казахстан, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Республики Казахстан в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменения политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Республика Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В настоящее время невозможно определить влияние последующей возможной девальвации на экономику страны и банковскую систему. Финансовое состояние и будущая деятельность Компании могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем, присущих развивающимся

стране, и темпов кредитования экономики и населения. Руководство Компании не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет, на финансовые результаты Компании.

Судебные иски

Время от времени в процессе деятельности Компании, клиенты и контрагенты могут выдвигать претензии к Компании. Руководство считает, что в результате разбирательства по ним Компания не понесет существенных убытков.

Налогообложение

Налоговое законодательство страны, может иметь более чем одно толкования. Также, существует риск принятия налоговыми органами произвольных суждений, относящихся к деловой деятельности. В случае такого рода оспаривания налоговыми органами суждений руководства касательно деловой деятельности Компании, могут возникнуть дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые органы могут проводить проверку налоговой отчетности за последние пять лет. Однако проведение налоговой проверки не означает, что вышестоящий налоговый орган не может провести проверку повторно. Кроме того, в соответствии с разъяснениями судебных органов срок, за который может быть проверена налоговая отчетность, может быть продлен, в случае признания судом факта воспрепятствования проведению проверки налоговыми органами.

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

Фидуциарная деятельность

Компания предоставляет услуги по управлению активами акционерных и паевых инвестиционных фондов и других компаний, что подразумевает принятие Компанией решений по размещению, покупке и продаже ценных бумаг и активов, которые находятся в доверительном управлении, и не включены в ее финансовую отчетность. По состоянию на 31 декабря 2020 года под управлением Компании находилось 9 фондов (на 31 декабря 2019 года: 9 фондов). Справедливая стоимость чистых активов паевых фондов по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 2 184 560 тысяч тенге (на 31 декабря 2019 года: 1 228 812 тысяч тенге). Справедливая стоимость чистых активов акционерных фондов по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 7 118 344 тысячи тенге (на 31 декабря 2019 года: 7 610 070 тысяч тенге).

26. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При рассмотрении возможного наличия отношений между связанными сторонами внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

На 31 декабря 2020 и 2019 годов Компания имеет следующие сальдо и операции с предприятиями, находящимися под общим контролем акционера, а также физическими лицами, являющимися связанной стороной по отношению к Компании:

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Сальдо и операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Сальдо и операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	141 865	196 542	52 172	77 303
Прочие краткосрочные активы	131	20 760	129	40 105
Прочие краткосрочные обязательства	3 254	29 314	1 375	17 510
Комиссионный доход	253 874	534 727	108 312	344 318
Прочие доходы	725	27 438	595	10 886
Операционные расходы	33 434	624 562	19 989	499 412

Вознаграждение ключевому персоналу

Вознаграждение ключевому персоналу за 2020 год составило 73 406 тысяч тенге и включает в себя доходы в виде оплаты труда, включенные в состав операционных расходов Компании, в том числе членам Правления – 69 656 тысяч тенге, членам Совета директоров – 3 750 тысяч тенге (2019 год: 58 557 тысяч тенге, в том числе членам Правления – 54 853 тысячи тенге, членам Совета директоров – 3 704 тысячи тенге).

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты до даты утверждения настоящей финансовой отчетности произошло сокращение состава Правления - из состава выбыл Директор департамента торговых операций-член Правления Даулетов К.Д.

17 февраля 2021 года Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка включило Компанию в список управляющих инвестиционным портфелем, соответствующих требованиям уполномоченного органа для перевода части пенсионных накоплений в доверительное управление. На момент выпуска настоящей финансовой отчетности Компания находится на стадии заключения договора о доверительном управлении с АО «Единый накопительный пенсионный фонд».

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Республику Казахстан, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющейся экономической ситуации на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

28. ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Компания осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности, и каждый отдельный сотрудник Компании несет ответственность за риски, связанные с его

обязанностями. Компания подвержена кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску. Компания также подвержена операционным рискам.

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет Совет директоров.

Управление рисками

Департамент риск-менеджмента совместно с Правлением обеспечивает реализацию установленной политики риск менеджмента Компании, осуществляет постоянный мониторинг деятельности Компании, производит оценку рисков и участвует в разработке мероприятий по снижению их уровня.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск, связанный в частности с возможностью неисполнения принятых обязательств со стороны эмитентов ценных бумаг и контрагентов по сделкам.

Ниже представлен максимальный размер кредитного риска по компонентам отчета о финансовом положении, включая производные инструменты. Максимальный размер риска представлен в общей сумме без учета влияния снижения риска вследствие соглашений о предоставлении обеспечения.

в тысячах тенге	Общая сумма максимального размера риска	Обеспечение	Чистый размер кредитного риска после учета обеспечения
На 31 декабря 2020 года			
Денежные средства	41 184	-	41 184
Активы по соглашениям обратного РЕПО	342 359	(343 217)	-
Вклады размещенные	26 818	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 936 616	-	2 936 616
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	196 542	-	196 542
Прочие финансовые активы	287	-	287
Итого	3 543 806	(343 217)	3 201 447

в тысячах тенге	Общая сумма максимального размера риска	Обеспечение	Чистый размер кредитного риска после учета обеспечения
На 31 декабря 2019 года			
Денежные средства	82 161	-	82 161
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	97 675	(145 658)	-
Вклады размещенные	26 818	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 256 305	-	2 256 305
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	77 303	-	77 303
Прочие финансовые активы	10 246	-	10 246
Итого	2 550 508	(145 658)	2 452 833



Кредитное качество по классам финансовых активов

Компания управляет кредитным качеством финансовых активов при помощи внутренней системы присвоения рейтингов. Ниже представлен анализ кредитного качества в разрезе классов активов по связанным с кредитами статьям отчета о финансовом положении на основании системы кредитных рейтингов Компании.

в тысячах тенге	Не просрочен- ные и не обесценен ные	Просроченные, но не обеспеченные финансовые активы			Обесцененные финансовые активы	Итого 31 декабря 2020 года
		от 1 до 3 месяцев	от 3 до 12 месяцев	от 1 до 5 лет		
Денежные средства	41 184	-	-	-	-	41 184
Активы по соглашениям обратного РЕПО	342 359	-	-	-	-	342 359
Вклады размещенные	26 818	-	-	-	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 936 616	-	-	-	-	2 936 616
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	190 407	-	-	-	6 135	196 542
Прочие финансовые активы	155	-	-	-	132	287
Итого	3 537 539	-	-	-	6 267	3 543 806

в тысячах тенге	Не просрочен- ные и не обесценен ные	Просроченные, но не обеспеченные финансовые активы			Обесцененные финансовые активы	Итого 31 декабря 2019 года
		от 1 до 3 месяцев	от 3 до 12 месяцев	от 1 до 5 лет		
Денежные средства	82 161	-	-	-	-	82 161
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	97 675	-	-	-	-	97 675
Вклады размещенные	26 818	-	-	-	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 256 305	-	-	-	-	2 256 305
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	40 688	-	-	-	36 615	77 303
Прочие финансовые активы	10 231	-	-	-	15	10 246
Итого	2 513 878	-	-	-	36 630	2 550 508

Географическая концентрация

Последствием концентрации риска в конкретных компаниях, представляющих единую группу в определенном регионе, могут стать причиной единовременного невозврата, фактором возникновения проблем. Компания проводит политику выявления и ограничения риска концентрации. Информация о географической концентрации активов и обязательств представлена ниже:

в тысячах тенге	Казахстан	Страны ОЭСР	Итого 31 декабря 2020 года
Финансовые активы			
Денежные средства	41 184	-	41 184
Активы по соглашениям обратного РЕПО	342 359	-	342 359
Вклады размещенные	26 818	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 911 131	25 485	2 936 616
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	196 542	-	196 542
Прочие финансовые активы	287	-	287
Итого финансовые активы	3 518 321	25 485	3 543 806
Финансовые обязательства			
Обязательства по соглашениям РЕПО	555 213	-	555 213
Прочие финансовые обязательства	10 793	5 261	16 054
Итого финансовые обязательства	566 006	5 261	571 267

в тысячах тенге	Казахстан	Страны ОЭСР	Итого 31 декабря 2019 года
Финансовые активы			
Денежные средства	82 161	-	82 161
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	97 675	-	97 675
Вклады размещенные	26 818	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 211 954	44 351	2 256 305
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	77 303	-	77 303
Прочие финансовые активы	10 246	-	10 246
Итого финансовые активы	2 506 157	44 351	2 550 508
Финансовые обязательства			
Обязательства по соглашениям РЕПО	239 421	-	239 421
Прочие финансовые обязательства	5 106	4 639	9 745
Итого финансовые обязательства	244 527	4 639	249 166

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях.

Ниже представлен анализ финансовых активов и обязательств, сгруппированных на основании периода, оставшегося с даты составления финансовой отчетности до даты выплаты по обязательствам.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

в тысячах тенге	Средневзвешенная ставка	До востребования	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого 31 декабря 2020 года
Финансовые активы						
Активы по соглашениям обратного РЕПО	9,92%	-	342 359	-	-	342 359
Вклады размещенные	12,50%	-	282	26 536	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6% - 14,0%	1 398 037	-	-	-	1 398 037
Итого финансовые активы, по которым начисляются проценты		1 398 037	342 641	26 536	-	1 767 214
Денежные средства		41 184	-	-	-	41 184
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		-	190 407	-	6 135	196 542
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		1 538 579	-	-	-	1 538 579
Прочие финансовые активы		-	155	-	132	287
Итого финансовые активы		2 977 800	533 203	26 536	6 267	3 543 806
Финансовые обязательства						
Обязательства по соглашениям РЕПО	7,57%	-	555 213	-	-	555 213
Итого финансовые обязательства, по которым начисляются проценты		-	555 213	-	-	555 213
Счета к оплате поставщикам		-	16 054	-	-	16 054
Итого финансовые обязательства		-	571 267	-	-	571 267
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами		2 977 800	(38 064)	26 536	6 267	2 972 539
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты		1 398 037	(212 572)	26 536	-	1 212 001
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты нарастающим итогом		1 398 037	1 185 465	1 212 001	1 212 001	
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты в процентах к общей сумме активов, нарастающим итогом		38,49%	32,63%	33,37%	33,37%	
в тысячах тенге	Средневзвешенная ставка	До востребования	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого 31 декабря 2019 года
Финансовые активы						
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	10,67%	-	97 675	-	-	97 675



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Вклады размещенные	12,50%	-	282	-	26 536	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6% - 15,0%	1 477 989	-	-	-	1 477 989
Итого финансовые активы, по которым начисляются проценты		1 477 989	97 957	-	26 536	1 602 482
Денежные средства		82 161	-	-	-	82 161
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		-	40 688	-	36 615	77 303
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		778 316	-	-	-	778 316
Прочие финансовые активы		-	10 231	-	15	10 246
Итого финансовые активы		2 338 466	148 876	-	63 166	2 550 508
Финансовые обязательства						
Обязательства по соглашениям РЕПО	9,76%	-	239 421	-	-	239 421
Итого финансовые обязательства, по которым начисляются проценты		-	239 421	-	-	239 421
Счета к оплате поставщикам		-	9 745	-	-	9 745
Итого финансовые обязательства		-	249 166	-	-	249 166
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами		2 338 466	(100 290)	26 536	36 630	2 301 342
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты		1 477 989	(141 464)	26 536	-	1 363 061
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты нарастающим итогом		1 477 989	1 336 525	1 363 061	1 363 061	
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты, в процентах к общей сумме активов, нарастающим итогом		54,80%	49,56%	50,54%	50,54%	

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Компания управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и цены долевых инструментов. У Компании отсутствует существенная концентрация рыночного риска, поскольку в течение отчетного периода по балансу



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

части финансовыми инструментами, которыми оперировала Компания, были финансовые активы, по которым начисляются проценты с фиксированной ставкой вознаграждения, которые не подвергаются риску изменения процентных ставок в стране и определяются проспектом их эмиссий.

Валютный риск

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

в тысячах тенге	Тенге	Доллар США	Итого 31 декабря 2020 года
Финансовые активы			
Денежные средства	14 109	27 075	41 184
Активы по соглашениям обратного РЕПО	342 359	-	342 359
Вклады размещенные	26 818	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 146 839	789 777	2 936 616
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	196 542	-	196 542
Прочие финансовые активы	257	30	287
Итого финансовые активы	2 726 924	816 882	3 543 806
Финансовые обязательства			
Обязательства по соглашениям РЕПО	110 260	444 953	555 213
Счета к оплате поставщикам	10 793	5 261	16 054
Итого финансовые обязательства	121 053	450 214	571 267
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами	2 605 871	366 668	2 972 539

в тысячах тенге	Тенге	Доллар США	Фунт стерлингов	Итого 31 декабря 2019 года
Финансовые активы				
Денежные средства	11 361	70 441	359	82 161
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	97 675	-	-	97 675
Вклады размещенные	26 818	-	-	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 301 934	935 645	18 726	2 256 305
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	77 303	-	-	77 303
Прочие финансовые активы	199	10 047	-	10 246
Итого финансовые активы	1 515 290	1 016 133	19 085	2 550 508
Финансовые обязательства				
Обязательства по соглашениям РЕПО	239 421	-	-	239 421
Счета к оплате поставщикам	5 106	4 639	-	9 745
Итого финансовые обязательства	244 527	4 639	-	249 166
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами	1 270 763	1 011 494	19 085	2 301 342

Основные денежные потоки Компании генерируются главным образом в тенге, в фунтах стерлингов и в долларах США. В результате, будущие колебания обменного курса тенге по отношению к



иностранным валютам могут повлиять на балансовую стоимость денежных активов и обязательств Компании, выраженных в иностранных валютах.

Валюта	2020 год		2019 год	
	Изменение в валютном курсе, %	Влияние на доход до налогообложения	Изменение в валютном курсе, %	Влияние на доход до налогообложения
Доллар США	+20%	73 334	+20%	202 299
	-20%	(73 334)	-20%	(202 299)
Фунт стерлингов	+20%	-	+20%	3 817
	-20%	-	-20%	(3 817)

Процентный риск

Риск изменения процентной ставки - это риск возникновения расходов (убытков) у Компании вследствие неблагоприятного изменения ставок вознаграждения, включающий: общий процентный риск, связанный с несоблюдением сроков погашения размещенных активов (при фиксированных ставках вознаграждения) и специфический процентный риск, связанный с применением различных методов начисления и корректировки получаемого вознаграждения по ряду инструментов, которые при прочих равных условиях имеют сходные ценовые характеристики.

Компания на регулярной основе осуществляется мониторинг процентного риска. Инвестиционный Комитет Компании, используя результаты анализа, принимает решения в отношении операций Компании или при оценке стоимости риска для принятых решений по управлению процентным риском.

Ценовой риск

Ценовой риск – это риск изменений в стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных цен, независимо от того, вызваны ли эти изменения факторами, специфичными для отдельной ценной бумаги или ее эмитента, или факторами, влияющими на все ценные бумаги, обращающиеся на рынке. Компания подвержена ценовому риску в связи с влиянием общих или специфических изменений на рынке на ее продукты.

в тысячах тенге	2020 год		2019 год	
	Повышение цен на долевые ценные бумаги на 10%	Снижение цен на долевые ценные бумаги на 10%	Повышение цен на долевые ценные бумаги на 10%	Снижение цен на долевые ценные бумаги на 10%
Влияние на прибыль до налогообложения	153 858	(153 858)	77 832	(77 832)

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Компании может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

29. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Раскрытие расчетной справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется в соответствии с требованиями стандарта МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость определяется как цена, по которой инструмент может быть обменян в рамках текущей операции между заинтересованными сторонами, желающими заключить сделку на рыночных условиях, за исключением вынужденной продажи или ликвидации. Для определения справедливой стоимости необходимо использовать суждение, исходя из существующей рыночной конъюнктуры и специфических рисков, сопряженных с конкретным инструментом.

Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости. Текущая стоимость денежных средств, операций «Обратное РЕПО» и прочих финансовых активов приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для целей представления информации, финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, распределяются по уровням трехуровневой иерархии справедливой стоимости на основании доступной исходной информации:

- Котировки на активном рынке (Уровень 1) – Оценки, основанные на котировках на активных рынках идентичных активов или обязательств, к которым Компания имеет доступ. К данным финансовым инструментам не применяются корректировки оценки и пакетные скидки. Так как оценка основана на котировках, свободно и регулярно доступных на активном рынке, оценка этих продуктов не требует проявления существенной степени суждения.
- Методики оценки с использованием очевидных исходных данных (Уровень 2) – Оценка на основе данных, для которых все исходные данные очевидны, прямо или косвенно, а также оценка на основе одной или более очевидных котировок, полученных в результате стандартных операций на рынках, не считающихся активными.
- Методики оценки, учитывающие информацию, отличную от очевидных рыночных данных (Уровень 3) – Оценка основана на данных, не являющихся очевидными и значимыми для общей оценки справедливой стоимости.

Ниже приводится сравнение балансовой стоимости и справедливой стоимости в разрезе классов финансовых инструментов Компании. В таблице не приводятся значения справедливой стоимости нефинансовых активов и нефинансовых обязательств.

в тысячах тенге	31 декабря 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Денежные средства	41 184	41 184	82 161	82 161
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	342 359	343 217	97 675	145 658
Вклады размещенные	26 818	26 818	26 818	26 818
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 936 616	2 936 616	2 256 305	2 256 305
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	196 542	196 542	77 303	77 303
Прочие финансовые активы	287	287	10 246	10 246
Итого финансовые активы	3 543 806	3 544 664	2 550 508	2 598 491
Финансовые обязательства				
Обязательства по соглашениям РЕПО	555 213	581 444	239 421	296 592

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Счета к оплате поставщикам	16 054	16 054	9 745	9 745
Итого финансовые обязательства	571 267	597 498	249 166	306 337
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами	2 972 539	2 947 166	2 301 342	2 292 154

Ниже приведен анализ финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости.

в тысячах тенге	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого 31 декабря 2020 года
Финансовые активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 921 134	-	15 482	2 936 616
Итого финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	2 921 134	-	15 482	2 936 616

в тысячах тенге	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого 31 декабря 2019 года
Финансовые активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 240 823	-	15 482	2 256 305
Итого финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	2 240 823	-	15 482	2 256 305

30. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Деятельность Компании осуществляется в 4 сегментах:

1. Брокерская деятельность — это деятельность по совершению гражданско-правовых сделок с ценными бумагами от имени и за счет клиента (в том числе эмитента эмиссионных ценных бумаг при их размещении) или от своего имени и за счет клиента на основании возмездных договоров с клиентом.
2. Деятельность по управлению активами - профессиональное управление различными типами ценных бумаг (акциями, облигациями и т. д.) и другими активами (например, недвижимостью), целью которого является получение прибыли инвесторами. Инвесторами в данном случае могут выступать как компании (страховые компании, пенсионные фонды, корпорации и т. д.), так и частные инвесторы (непосредственно или с помощью коллективного инвестирования).
3. Деятельность по корпоративному финансированию включает в себя:
 - организация финансирования: выпуск, листинг и размещение (андеррайтинг) акций и облигаций;
 - услуги представителя держателей облигаций;
 - организация вексельного обращения;
 - сопровождение сделок по слиянию и поглощению;
 - структурирование сделок и компаний; структурирование сделок с проблемными активами.
4. Инвестиционная деятельность - представляет собой обобщенный план осуществления инвестиций и управления собственными активами, исходя из базовой целевой и инвестиционной установки.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Основная цель инвестиционной деятельности Компании при размещении собственных активов – обеспечить своевременный и достаточный доход для сохранения и прироста капитала Компании при разумном уровне риска, принимаемого Компанией в отношении собственных активов.

(в тысячах тенге)

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года	Брокерская деятельность	Деятельность по управлению активами	Деятельность по корпоративному финансированию	Инвестиционная деятельность	Итого
Процентные доходы	-	-	-	153 544	153 544
Процентные расходы	-	-	-	(24 919)	(24 919)
Доходы по услугам и комиссии	233 690	231 549	69 488	-	534 727
Чистая прибыль по финансовым активам	-	-	-	437 820	437 820
Чистая прибыль/ (убыток) по операциям с иностранной валютой	-	-	-	107 788	107 788
Дивиденды полученные	-	-	-	51 026	51 026
Прочие доходы	24 550	2 461	-	427	27 438
Итого сегментный доход	258 240	234 010	69 488	725 686	1 287 424
Операционные расходы	96 260	55 189	44 523	428 590	624 562
Прибыль до налогообложения	161 980	178 821	24 965	297 096	662 862
Активы сегмента	650 500	589 465	175 039	2 217 523	3 632 527
Обязательства сегмента	229 513	207 979	61 758	117 548	616 798

(в тысячах тенге)

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года	Брокерская деятельность	Деятельность по управлению активами	Деятельность по корпоративному финансированию	Инвестиционная деятельность	Итого
Процентные доходы	-	-	-	192 302	192 302
Процентные расходы	-	-	-	(7 858)	(7 858)
Доходы по услугам и комиссии	169 127	96 966	78 225	-	344 318
Чистая прибыль по финансовым активам	-	-	-	156 647	156 647
Чистая прибыль/ (убыток) по операциям с иностранной валютой	(1 028)	(589)	(475)	4 490	2 398
Дивиденды полученные	-	-	-	15 835	15 835
Прочие доходы	2 600	1 491	1 203	5 592	10 886
Итого сегментный доход	170 699	97 868	78 953	367 008	714 528
Операционные расходы	119 308	68 404	55 183	256 517	499 412
Прибыль до налогообложения	51 391	29 464	23 770	110 491	215 116



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Активы сегмента	235 436	134 984	108 895	2 217 523	2 696 838
Обязательства сегмента	99 863	57 255	46 190	117 548	320 856

31. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ

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

32. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 04 марта 2021 года.



АКТИВЫ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, ПРИНЯТЫЕ В УПРАВЛЕНИЕ

Компания осуществляет деятельность по управлению инвестиционными портфелями следующих фондов (далее – «фонды»):

- Акционерного инвестиционного фонда рискованного инвестирования «Табыс». Выпуск акций зарегистрирован в 2007 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C523700018.
- Акционерного инвестиционного фонда рискованного инвестирования «Фонд прямых инвестиций». Выпуск акций зарегистрирован в 2005 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C53730012.
- Акционерного инвестиционного фонда рискованного инвестирования «Фонд краткосрочной ликвидности». Выпуск акций зарегистрирован в 2007 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C55750018.
- Интервального паевого инвестиционного фонда «Сентрас-Глобальные рынки», созданного в 2004 году в форме инвестиционного фонда на основании Решения Совета Директоров управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» (Протокол заседания Совета Директоров за №8 от 9 сентября 2004 года) и во исполнение Закона Республики Казахстан от 7 июля 2004 года за № 576-II «Об инвестиционных и венчурных фондах».
- Открытого паевого инвестиционного фонда «Казначейство», созданного в 2004 году в форме инвестиционного фонда на основании Решения Совета Директоров управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» (Протокол заседания Совета Директоров за № 12 от 6 декабря 2004 года) и во исполнение Закона Республики Казахстан от 7 июля 2004 года за № 576-II «Об инвестиционных и венчурных фондах».
- Интервального паевого инвестиционного фонда «Фонд Еврооблигаций», созданного в 2009 году в форме инвестиционного фонда на основании Решения Совета Директоров управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» (Протокол заседания Совета Директоров за № 49 от 24 февраля 2009 года) и во исполнение Закона Республики Казахстан от 7 июля 2004 года за № 576-II «Об инвестиционных и венчурных фондах».
- Акционерного инвестиционного фонда недвижимости «Позитив Недвижимость». Выпуск акций зарегистрирован в 2013 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C59410015.
- Акционерного инвестиционного фонда недвижимости «Сайхан». Выпуск акций зарегистрирован в 2014 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C59750014.
- Акционерного инвестиционного фонда недвижимости «Альба». Выпуск акций зарегистрирован в 2014 году Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций с присвоением НИН KZ1C59770012.

Инвестиционный фонд, инвестиционной декларацией или правилами которого предусмотрена возможность инвестирования активов фонда без соблюдения условий инвестирования, ограничивающих деятельность по управлению активами инвестиционного фонда (отдельные запреты, установленные ст. 41 Закона РК «Об инвестиционных и венчурных фондах»), является фондом рискованного инвестирования.

Акционерный инвестиционный фонд - акционерное общество, исключительным видом деятельности которого являются аккумуляция и инвестирование в соответствии с требованиями законодательства об инвестиционных и венчурных фондах и его инвестиционной декларацией, денег, внесенных акционерами данного общества в оплату его акций, а также активов, полученных в результате такого инвестирования.

Руководство управляющей компании несет ответственность за подготовку отчетности по активам, принятым в управление, и раскрытие примечаний в отношении следующего:

- 1) ведения учета и составления отчетности в отношении активов инвестиционного фонда и операций с ними;
- 2) состава активов инвестиционного фонда;

- 3) порядка оценки стоимости активов инвестиционного фонда, а также определения расчетной стоимости пая, цены размещения и выкупа паев паевого инвестиционного фонда;
- 4) сделок, совершенных с активами инвестиционного фонда;
- 5) порядка и результатов проведения сверок с кастодианом стоимости, движения и состава активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости паев при их последующем размещении или выкупе.

Основы подготовки финансовой отчетности по активам, принятым в управление

Ведение учета и составление отчетности в отношении активов инвестиционного фонда и операции с ними

Управляющая компания ведет бухгалтерский учет инвестиционных фондов рискованного инвестирования (далее - Фонд) в соответствии с действующим законодательством об инвестиционных и венчурных фондах и в соответствии с принципами и законодательством Республики Казахстан, в области бухгалтерского учета.

Финансовая отчетность Фондов подготовлена управляющей компанией на основе применения принципа справедливой стоимости в отношении финансовых инструментов и иного имущества, которые отражены в отчетности по переоцененной стоимости.

Прилагаемая финансовая отчетность Фондов составлена управляющей компанией на основе применения принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе осуществления управляющей компанией операций по инвестированию и операций по реализации инвестиций. Способность управляющей компании реализовывать активы инвестиционного фонда, а также вся его деятельность в будущем, могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане, поэтому финансовая отчетность Фондов, составленная управляющей компанией, не содержит корректировок необходимых в случае, если бы Фонды не могли продолжать свою деятельность, соблюдая принцип непрерывности.

Прилагаемая финансовая отчетность составлена управляющей компанией с применением принципа начисления, что обеспечивается признанием результатов сделок с активами и проведенных операций, а также событий, являющихся результатом инвестиционной деятельности Фондов и оказывающих существенное влияние на его финансовое положение, по факту их совершения и независимо от времени оплаты. Все операции и события отражаются управляющей компанией в бухгалтерском учете Фондов и включаются в их финансовую отчетность, в те периоды, к которым они относятся.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, которые по признанию управляющей компании, отвечают определению элементов финансовой отчетности и условиям их признания:

- управляющая компания в значительной степени уверена, что любая экономическая выгода, связанная с инвестированием, будет ею получена или утрачена;
- объект инвестирования имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Доходы от осуществления инвестиционной деятельности оцениваются и признаются управляющей компанией в бухгалтерском учете инвестиционных фондов по приобретенным активам, и отражаются в финансовой отчетности на основе метода начислений по стоимости реализации, полученной или причитающейся к получению и на основе сложившихся договорных отношений между управляющей компанией, Фондами и контрагентами по инвестиционным сделкам. Доходы и расходы, вызванные одними и теми же инвестиционными сделками или событиями в деятельности Фондов, признаются управляющей компанией одновременно. Доходы по инвестированию и операциям с ценными бумагами и другими активами Фондов, признаются управляющей компанией в случае, если стадии завершения сделок к отчетной дате определяются с большей степенью достоверности. Доходы Фондов не признаются управляющей компанией на основе промежуточных выплат и полученных авансов.

Реализация своих услуг Фондам осуществляется управляющей компанией на основе применения договорных цен и тарифов, установленных ею самостоятельно. Комиссионные расходы, связанные

административные и прочие расходы, а также расходы по реализации услуг управляющей компании, отражаются в отчетах об изменениях чистых активов инвестиционных фондов, составляемых управляющей компанией на каждую отчетную дату.

Учет и отражение в финансовой отчетности денег, принятых от акционеров Фондов в рамках осуществления инвестиционной деятельности управляющей компанией, организуется и отражается в регистрах бухгалтерского учета отдельно от своих собственных средств. Все операции с инвестициями и ценными бумагами, приобретенными за счет активов акционеров, в финансовой отчетности отражаются управляющей компанией на отдельно открытых для этого счетах учета.

Управляющей компанией разработаны и утверждены Решением Совета Директоров внутренние документы по инвестиционной деятельности Фондов, которые определяют и регулируют условия и порядок его работы; деятельности исполнительных органов, должностных лиц и работников управляющей компании, а также условия и порядок выполнения управляющей компанией операций с активами инвестиционных Фондов.

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, предъявляемыми к управляющим компаниям, уполномоченным органом, регулирующим их деятельность, установлены определенные нормативные требования, необходимые для соблюдения компаниями, осуществляющими деятельность по управлению активами инвестиционных фондов.

В соответствии с нормами действующего законодательства Республики Казахстан, управляющая компания в отношении управляемых ею инвестиционных фондов, не вправе:

- *продавать (передавать) принадлежащие ей активы* в состав активов инвестиционных фондов (подпункт 4) пункта 1 статьи 41 Закона РК «Об инвестиционных и венчурных фондах»);
- *приобретать активы инвестиционных фондов*, которыми она управляет, за исключением случаев возмещения расходов и получения вознаграждения в соответствии с договором доверительного управления, инвестиционной декларацией или правилами инвестиционных фондов (подпункт 7) пункта 1 статьи 41 закона РК «Об инвестиционных и венчурных фондах»).

Состав активов инвестиционного фонда

Инвестиционной декларацией установлен перечень финансовых инструментов, лимиты инвестирования, в которые управляющей компанией инвестируется имущество Фондов, входящее в инвестиционный портфель.

В составе активов Фондов не должно быть:

- акций или паев, выпущенных инвестиционными фондами, находящимися в управлении управляющей компании Фондов, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан;
- активов, выпущенных (предоставленных) управляющей компанией Фондов;
- акций и долей участия в некоммерческих организациях.

Большую часть активов инвестиционных фондов, управляемых управляющей компанией, составляют следующие финансовые инструменты: негосударственные ценные бумаги эмитентов РК, требования по операциям «обратное РЕПО», инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами, инвестиции в прочие активы (земельные участки и объекты недвижимого имущества).

Порядок оценки стоимости активов инвестиционного фонда, а также определение расчетной стоимости пая, цены размещения и выкупа паев паевого инвестиционного фонда

По Инвестиционной декларации управляющей компании, стоимость объектов вложения имущества, входящего в инвестиционный портфель Фондов и, соответственно, расчетная стоимость инвестиций, могут увеличиваться или уменьшаться, а результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы Фондов в будущем.

Государство также не гарантирует доходность инвестиций и заявления любых лиц об увеличении

будущем стоимости инвестированных активов, будут расцениваться управляющей компанией не иначе как «предположения».

Управляющая компания и Фонды признают, что в результате проведения компанией активных операций существует риск того, что сумма активов Фондов, переданных в управление управляющей компании, может стать меньше ее первоначальной, при этом, управляющая компания обязуется предпринять все зависящие от нее усилия для уменьшения данного риска. Также, управляющая компания не гарантирует доходность инвестиций, но обязуется прилагать максимальные усилия для обеспечения стабильного роста стоимости паев. Налоговая система Республики Казахстан находится в процессе развития и подвержена различным толкованиям и постоянным изменениями, в результате чего, текущая трактовка и толкование существующих законов и порядков может быть изменена в будущем. Более того, эти изменения могут иметь обратную силу. Управляющая Компания предупреждает держателей паев и акционеров, что они должны учитывать риски, связанные с налогообложением, при принятии инвестиционных решений.

АО «Сентрас Секьюритиз», как управляющая компания по договору доверительного управления, принимает от инвесторов деньги в управление и в последующем инвестирует их в активы по утвержденным Правилам инвестирования для целей получения доходов и снижения рисков, возникающих при рисковом инвестировании.

Определение стоимости активов Фондов, стоимости акций осуществляется управляющей компанией в целях организации учета активов Фондов, в целях составления отчетности акционерам, в целях соблюдения инвестиционных деклараций Фондов.

Определение стоимости активов Фондов управляющей компанией производится в национальной валюте. Оценка стоимости активов Фондов осуществляется управляющей компанией в строгом соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и нормативно правовыми актами уполномоченного органа. Стоимость активов и обязательств Фондов определяется за вычетом расходов и вознаграждений управляющей компании и иных лиц, обеспечивающих функционирование Фондов, которые подлежат выплате за счет активов Фондов.

Оценка стоимости активов Фондов, являющихся финансовыми инструментами, входящими в официальный список организаторов торгов, осуществляется по правилам оценки организатора торгов.

Финансовые инструменты, не входящие в список организаторов торгов, оцениваются управляющей компанией в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан.

Оценка активов Фондов, не являющихся финансовыми инструментами, осуществляется в порядке, установленным действующим законодательством Республики Казахстан, а именно:

- имущество в виде долей участия в организациях, земельных участков, зданий и сооружений, объектов незавершенного строительства, проектно-сметной документации, прав землепользования и недропользования, прочих активов в виде имущества на основании актов независимых оценщиков, как на дату реализации проектов, так и ежегодно.

Целью инвестиционной политики управляющей компании является увеличение стоимости активов Фонда в результате инвестиционной деятельности, осуществляемой путем вложения активов Фонда в земельные участки, здания, сооружения, строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества, проектно-сметную документацию, права землепользования и недропользования, финансовые инструменты и иное имущество в рамках Правил Фонда и действующего законодательства Республики Казахстан.

В соответствии с Правилами Фонда акционер имеет право:

- получать информацию о деятельности Фонда в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
- осуществлять контроль за деятельностью управляющей компании;
- требовать созыва Общего собрания акционеров в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
- приобретать и отчуждать принадлежащие ему акции Фонда на условиях и в порядке, установленном

Правилами Фонда;

- на получение денег, полученных от реализации активов Фонда;
- на получение дивидендов по акциям в порядке и случаях, установленных Правилами Фонда;
- на участие в Общем собрании акционеров Фонда в порядке, установленном Правилами Фонда;
- на получение информации от управляющей компании о составе и стоимости чистых активов Фонда, а также о стоимости акций Фонда, в соответствии с Правилами Фонда и требованиями законодательства Республики Казахстан;
- иные права в соответствии с Правилами Фонда и действующим законодательством Республики Казахстан.

Сделки, совершенные с активами инвестиционного фонда

Активы Фондов могут инвестироваться управляющей компанией путем совершения любых сделок, как на организованных, так и неорганизованных рынках ценных бумаг, прямо не запрещенных действующим законодательством Республики Казахстан, включая, но не ограничиваясь:

- сделками без обеспечения («короткие продажи»), т.е. принятием обязательств по передаче активов, которые на момент принятия таких обязательств не входят в состав активов Фондов;
- совершением покупки/продажи активов Фондов с обязательством их обратной продажи/покупки (РЕПО и «Обратное РЕПО»);
- совершением маржинальных сделок;
- покупкой активов в кредит;
- совершением сделок с производными ценными бумагами, выпущенными в соответствии с законодательством Республики Казахстан и иностранных государств.

Порядок и результаты проведения сверок с кастодианом стоимости, движения и состава активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости паев при их последующем размещении или выкупе

Кастодианом Фондов являются АО «АТФ Банк», АО «Банк ЦентрКредит», АО «Народный Банк Казахстана», имеющие государственные лицензии на осуществление кастодиальной деятельности № 239 от 28 декабря 2007 года, № 1.2.25/195/34 от 28 января 2015 года и № 10 от 6 августа 2008 года соответственно, выданных уполномоченным органом по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций. Кастодиан осуществляет контроль за размещением и выкупом паев Фондов, осуществляет контроль сделок с активами Фондов, и в случае их несоответствия требованиям действующего законодательства Республики Казахстан, блокирует (не исполняет) поручения Управляющей компании, осуществляет учет стоимости и состава активов Фондов, а также расчет стоимости паев при последующем размещении или выкупе.

Расчетная стоимость одного пая Фонда определяется путем деления стоимости чистых активов Фонда на количество его паев, находящихся в обращении на дату определения стоимости чистых активов. Определение стоимости чистых активов осуществляется на дату размещения и на дату выкупа паев.

Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования «Табыс»

АО АИФРИ «Табыс» организовано в 2007 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 22 августа 2007 года за № 36-1917 -25 -АО. Согласно решению единственного акционера от 31 октября 2020 года название Фонда было изменено с АО АИФРИ «Вечурный фонд «Табыс» на АО АИФРИ «Табыс».

Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 11 декабря 2007 года и дополнительным соглашениям № 1 от 15.01.2009 г. и № 2 от 29.10.2010 г. управляющей компанией АО «АИФРИ «Табыс» является АО «Сентрас Секьюритиз».

09 июня 2020 года заключен кастодиальный договор № 586 между АО «Народный сберегательный

банк Казахстана», управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление активами акционерного инвестиционного фонда, АО «Сентрас Секьюритиз» и АО «АИФРИ «Табыс» согласно решению Совета директоров Фонда от 13 мая 2020 года

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Управляющая компания «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «Народный сберегательный банк Казахстана» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "Табыс"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1 646	36 372
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	75 910
Ценные бумаги	-	718 468
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	149 330
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	78 850
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	229 140
ценные бумаги иностранных государств	-	25 550
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	-	235 598
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	-	-
Паи паевых инвестиционных фондов	-	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	236	2 686
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства		
в том числе		
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	1 882	833 436
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	30	6 597
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	30	6 597
Итого чистые активы инвестиционного фонда	1 852	826 839



Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)

Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "Табыс"

за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	826 839	883 499
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	-	-
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	6 695	9 194
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	24 921	35 182
в том числе по:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	7 844	6 914
ценные бумаги международных финансовых организаций	2 308	3 129
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	1 902	387
ценные бумаги иностранных государств	574	1 265
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	12 293	23 487
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	-	284
Доходы в виде дивидендов по акциям	-	-
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	1 154	2 075
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	367 914	261 078
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	97 055	78 874
от переоценки иностранной валюты	270 859	182 204
прочие доходы от переоценки	-	-
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	54	-
Итого доходов	400 738	307 813
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	-	-
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	40 824	95 898
Изъятие активов клиента	895 338	19 300
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	2 627	5 017
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	272 438	237 224
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	69 368	54 293
от переоценки иностранной валюты	203 070	182 931
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	14 490	7 024
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	12 563	6 556
брокеру - дилеру	-	-

кастодиану и регистратору	1 776	408
прочим лицам	151	60
Прочие расходы	8	10
Итого расходов	1 225 725	364 473
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	1 852	826 839

Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования «Фонд прямых инвестиций»

АО АИФРИ «Фонд прямых инвестиций» организовано в 2005 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 05 октября 2005 года за № 73230-1910-АО.

Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 07 ноября 2005 года управляющей компанией АО АИФРИ «Фонд прямых инвестиций» является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «Банк ЦентрКредит» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	626 555	31 229
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	300 396
Ценные бумаги	1 189 543	1 921 167
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	342 541	315 399
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	356 406	25 624
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	490 596	1 580 144
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	302 240	139 179
Паи паевых инвестиционных фондов	-	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	428 511	-
Дебиторская задолженность	265 418	23 327
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
в том числе		
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-



Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	2 812 267	2 415 298
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	42 378	2 100
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	42 378	2 100
Итого чистые активы инвестиционного фонда	2 769 889	2 413 198

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ"
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	2 413 198	2 340 563
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	-	-
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	5 151	9 203
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	105 997	118 798
в том числе по:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	14 099	13 112
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	3 333
ценные бумаги иностранных государств	-	4 035
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	91 898	98 318
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	53	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	20 387	318
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	30 254	2 353
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	2 802 854	1 007 350
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	1 538 906	412 185
от переоценки иностранной валюты	1 263 948	595 165
прочие доходы (расходы) от переоценки	-	-
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	1 785	-
Итого доходов	2 966 481	1 138 022



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	-	-
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	80 008	80 008
Изъятие активов клиента	12 100	12 100
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	42 385	30 781
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	2 417 552	927 644
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	1 391 210	321 793
от переоценки иностранной валюты	1 026 342	605 851
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	57 745	14 824
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	55 811	11 882
брокеру - дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	1 748	2 812
прочим лицам	186	130
Прочие расходы	-	30
Итого расходов	2 609 790	1 065 387
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	2 769 889	2 413 198

Акционерный инвестиционный фонд рискового инвестирования «Фонд краткосрочной ликвидности»

АО АИФРИ «Фонд краткосрочной ликвидности» организовано в 2007 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 03 апреля 2009 года за № 84828-1910-АО.

Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 19 апреля 2007 года управляющей компанией АО АИФРИ «Фонд краткосрочной ликвидности» является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «АТФ Банк» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	4 605	6 808
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	80 162
Ценные бумаги	265 834	179 484
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	



ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	19 301
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	265 834	160 183
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	52 395	-
Паи паевых инвестиционных фондов	-	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	81 131	84 330
Дебиторская задолженность	3 900	4 772
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
в том числе	-	-
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	407 865	355 556
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	6 733	4 196
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	6 733	4 196
Итого чистые активы инвестиционного фонда	401 132	351 360

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ"
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	351 360	323 218
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	-	-
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	8 296	9 902
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	16 963	17 814
в том числе по:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	16 963	17 814
прочим ценным бумагам	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Доходы по операциям "обратное РЕПО"	8 877	8 846
Доходы в виде дивидендов по акциям	7 087	150
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	3 851	5
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	244 484	102 669
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	128 315	53 078
от переоценки иностранной валюты	116 169	49 591
прочие доходы (расходы) от переоценки	-	-
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	18	-
Итого доходов	289 576	139 386
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	-	-
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	-	-
Изъятие активов клиента	5 050	4 500
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	3 308	99
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	221 691	99 816
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	123 618	49 330
от переоценки иностранной валюты	98 073	50 486
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	9 755	6 819
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	9 305	6 471
брокеру - дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	389	314
прочим лицам	61	34
Прочие расходы	-	10
Итого расходов	239 804	111 244
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	401 132	351 360

Интервальный паевой инвестиционный фонд «СЕНТРАС-ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ»

ИПИФ «СЕНТРАС-ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ» организован в 2004 году на основании решения АО «Сентрас Секьюритиз» от 09 сентября 2004 года.

Согласно Правилам ИПИФ «СЕНТРАС-ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ» управляющей компанией Фонда является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «Банк ЦентрКредит» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.



**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд ИПИФ "СЕНТРАС - ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	201 075	86 696
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	438 407	225 122
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	438 407	221 378
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	-	3 744
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	62 897	55 154
Паи паевых инвестиционных фондов	162 677	38 824
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	-	94
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
в том числе		
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	865 056	405 890
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	59 567	22 024
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	59 567	22 024
Итого чистые активы	805 489	383 866



**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд ИПИФ "СЕНТРАС - ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ"
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	383 866	277 975
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	140 460	110
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	-
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	-	174
в том числе:		
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	-	27
ценным бумагам международных финансовых организаций	-	-
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	-	-
ценным бумагам иностранных государств	-	-
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	-	147
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	-	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	(197)	2 620
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг	5 150	3 598
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	2 076 655	762 313
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	1 749 242	627 127
от переоценки иностранной валюты	327 413	135 186
прочие доходы от переоценки	-	-
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	202	123
Итого доходов	2 222 270	768 938
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	2 203	2 908
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	-	-
Изъятие активов клиента	-	-
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	6 453	5 870
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	1 729 213	630 055
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	1 453 169	493 289
от переоценки иностранной валюты	276 044	136 766
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	62 778	24 214
в том числе		
управляющему инвестиционным портфелем	61 929	23 514
брокеру и дилеру	-	-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

кастодиану и регистратору	831	541
прочим лицам	18	159
Прочие расходы	-	-
Итого расходов	1 800 647	663 047
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы на конец периода	805 489	383 866

Открытый паевой инвестиционный фонд «КАЗНАЧЕЙСТВО»

ОПИФ «КАЗНАЧЕЙСТВО» организован в 2004 году на основании решения АО «Сентрас Секьюритиз» от 06 декабря 2004 года.

Согласно Правилам ОПИФ «КАЗНАЧЕЙСТВО» управляющей компанией Фонда является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «Банк ЦентрКредит» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Инвестиционный фонд ОПИФ "КАЗНАЧЕЙСТВО"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	(в тысячах тенге) на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	120 999	44 204
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	306 895	243 245
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	18 535
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	275 874	173 257
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	31 021	51 453
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	70 749	57 516
Паи паевых инвестиционных фондов	141 888	28 567
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	1 517	872
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
в том числе		
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	642 048	374 404



ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	37 182	13 532
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательств	37 182	13 532
Итого чистые активы инвестиционного фонда	604 866	360 872

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Инвестиционный фонд ОПИФ "КАЗНАЧЕЙСТВО"
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	360 872	307 335
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	68 600	-
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	326
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	4 111	7 117
в том числе по:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	468	2 343
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	3 643	4 774
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	-	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	2 441	3 183
Доходы от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	3 554	1 394
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	1 365 957	563 428
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	1 130 188	471 565
от переоценки иностранной валюты	235 769	91 863
прочие доходы от переоценки	-	-
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	152	190
Итого доходов	1 444 815	575 638
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	2 021	23 093
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	-	-
Изъятие активов клиента	-	-



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Расходы от купли-продажи ценных бумаг	3 016	2 677
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	1 155 942	480 656
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	952 998	387 278
от переоценки иностранной валюты	202 944	93 378
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	39 835	15 668
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	39 009	15 030
брокеру - дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	805	480
прочим лицам	21	158
Прочие расходы	7	7
Итого расходов	1 200 821	522 101
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	604 866	360 872

Интервальный паевой инвестиционный фонд «ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ»

ИПИФ «ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ» организован в 2009 году на основании решения АО «Сентрас Секьюритиз» от 24 февраля 2009 года.

Согласно Правилам ИПИФ «ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ» управляющей компанией Фонда является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «Банк ЦентрКредит» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд ИПИФ "ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	(в тысячах тенге) на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	132 617	45 861
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	293 445	346 482
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	212 163	163 233
ценные бумаги иностранных государств	-	65 763
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	81 282	117 486
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	64 715	31 847



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

Паи паевых инвестиционных фондов	307 071	68 186
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	7 961	2 666
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
в том числе		
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	805 809	495 042
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	31 604	10 968
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	31 604	10 968
Итого чистые активы	774 205	484 074

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Инвестиционный фонд ИПИФ "ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ"
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

	(в тысячах тенге)	
в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	484 074	414 634
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	82 740	220
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	320
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	9 495	13 237
в том числе:		
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	-	506
ценным бумагам международных финансовых организаций	-	-
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	850	834
ценным бумагам иностранных государств	329	1 181
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	8 316	10 716
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	-	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	5 756	2 843
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг	3 558	35 930
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	1 410 058	513 252
в том числе:		



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	1 079 858	383 315
от переоценки иностранной валюты	330 200	129 937
прочие доходы от переоценки	-	-
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	66	171
Итого доходов	1 511 673	565 973
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	902	6 085
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	-	-
Изъятие активов клиента	-	-
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	3 506	2 236
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	1 181 953	474 546
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	902 043	343 618
от переоценки иностранной валюты	279 910	130 928
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	35 181	13 654
в том числе		
управляющему инвестиционным портфелем	34 330	13 023
брокеру и дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	827	441
прочим лицам	24	190
Прочие расходы	-	12
Итого расходов	1 221 542	496 533
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы на конец периода	774 205	484 074

АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости «ПОЗИТИВ НЕДВИЖИМОСТЬ»

АО АИФН «Позитив Недвижимость» организовано в 2013 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 06 февраля 2013 года за № 3211-1910-06-АО.

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и банка-кастодиана АО «АТФ Банк» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд АО "АИФН "ПОЗИТИВ Недвижимость"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	2 264	



Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	-	-
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	-	-
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	-	-
Паи паевых инвестиционных фондов	-	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	472 991	479 424
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	2 092 526	2 079 024
в том числе		
земельные участки	849 815	882 793
здания и сооружения	1 242 711	1 196 231
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	2 567 781	2 558 451
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	700	700
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	700	700
Итого чистые активы инвестиционного фонда	2 567 081	2 557 751

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Инвестиционный фонд АО "АИФН "ПОЗИТИВ Недвижимость"
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	2 557 751	2 362 786
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	-	-
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	-
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	-	-
в том числе по:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-



негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	-	-
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	-	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	-	-
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	-	-
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	46 481	24 836
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	-	-
от переоценки иностранной валюты	-	-
прочие доходы (расходы) от переоценки	46 481	24 836
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	387 678	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	-	742 733
Итого доходов	434 159	767 569
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	-	-
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	-	450 547
Изъятие активов клиента	59 370	84 944
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	-	-
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	32 979	28 621
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	-	-
от переоценки иностранной валюты	-	-
прочие расходы от переоценки	32 979	28 621
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	8 538	8 492
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	6 000	6 000
брокеру - дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	2 536	2 476
прочим лицам	2	16
Прочие расходы	323 942	-
Итого расходов	424 829	572 604
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	2 567 081	2 557 751

АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости «САЙХАН»

АО АИФН «Сайхан» организовано в 2014 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 24 марта 2014 года за № 5095-1910-06-АО. Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 20 июня 2014 года Управляющей компанией АО АИФН «Сайхан» является АО «Сентрас Секьюритиз».



Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и банка-кастодиана АО «Народный банк Казахстана» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд АО "АИФН "Сайхан"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	6	5
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	-	-
в том числе:	-	-
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	-	-
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	-	-
Паи паевых инвестиционных фондов	-	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	33 716	50 847
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	718 241	755 760
в том числе		
земельные участки	123 423	131 957
здания и сооружения	594 818	623 803
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	751 963	806 612
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	-	230
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	-	230
Итого чистые активы инвестиционного фонда	751 963	806 382



Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)

Инвестиционный фонд АО "АИФН "Сайхан"
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	806 382	728 886
Поступления активов клиента	230	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	-	-
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	-
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	-	-
в том числе по:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	-	-
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	-	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	-	-
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	-	-
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	-	5 840
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	-	-
от переоценки иностранной валюты	-	-
прочие доходы (расходы) от переоценки	-	5 840
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	119 240	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	-	152 589
Итого доходов	119 470	158 429
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	-	-
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	108 800	42 938
Изъятие активов клиента	24 513	29 140
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	-	-
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	37 520	5 871
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	-	-
от переоценки иностранной валюты	-	-
прочие расходы от переоценки	37 520	5 871
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	2 896	2 824
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	1 800	1 800
брокеру - дилеру	-	-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 года

кастодиану и регистратору	1 096	1 024
прочим лицам	-	-
Прочие расходы	160	160
Итого расходов	173 889	80 933
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	751 963	806 382

АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости «АЛЬБА»

АО АИФН «Альба» организовано в 2014 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 24 марта 2014 года за № 5094-1910-06-АО.

Согласно договору доверительного управления инвестиционным портфелем от 20 июня 2014 года Управляющей компанией АО АИФН «Альба» является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и банка-кастодиана АО «Народный банк Казахстана» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Инвестиционный фонд АО "АИФН "Альба"
по состоянию на 31.12.2020 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	6	3
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	-	-
в том числе:	-	-
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	-	-
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	-	-
Паи паевых инвестиционных фондов	-	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	37 439	34 408
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	588 982	620 359
в том числе		
земельные участки	222 655	234 004
здания и сооружения	366 327	386 355
Прочие основные средства	-	-



Прочие активы	-	-
Итого активы:	626 427	654 770

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	-	230
Обязательства по операциям «РЕПО»	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	-	230
Итого чистые активы	626 427	654 540

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

**Инвестиционный фонд АО "АИФН "Альба"
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

в тысячах тенге	2020 год	2019 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	654 540	618 149
Поступления активов клиента	-	30
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	-	-
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	-
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	-	-
в том числе по:	-	-
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	-	-
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	-	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	-	-
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	-	-
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	-	4 468
в том числе:	-	-
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	-	-
от переоценки иностранной валюты	-	-
прочие доходы (расходы) от переоценки	-	4 468
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	73 257	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	-	89 072
Итого доходов	73 257	93 570
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	-	-
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям	52 000	31 034



инвестиционного фонда		
Изъятие активов клиента	14 987	18 711
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	-	-
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	31 377	4 500
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	-	-
от переоценки иностранной валюты	-	-
прочие расходы от переоценки	31 377	4 500
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	2 896	2 824
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	1 800	1 800
брокеру - дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	1 096	1 024
прочим лицам	-	-
Прочие расходы	110	110
Итого расходов	101 370	57 179
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	626 427	654 540