

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2022г. АО "Сентрас Секьюритиз"

Электронная почта: mail@centras.kz

Корпоративный сайт: www.cesec.kz

Телефон: +7 (727) 259 88 77

Адрес: Республика Казахстан, 050008, г. Алматы,
ул. Манаса, 32А, офис 201

г. Алматы, 2023г.

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА	4
II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ	5
1. КРАТКАЯ ПРЕЗЕНТАЦИЯ И ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА	5
2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
III. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	9
1. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ РЫНКОВ, НА КОТОРЫХ ДЕЙСТВУЕТ ЛИСТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ	9
2. ДОЛЯ РЫНКА, МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ. СОПОСТАВЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ С КОНКУРЕНТАМИ, СУЩЕСТВОВАНИЕ И МАСШТАБ КОНКУРЕНЦИИ.	15
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛУГАХ.....	23
IV. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ	31
1. АНАЛИЗ ФАКТОРОВ, ОБУСЛОВИВШИХ РАСХОЖДЕНИЕ ПЛАНОВЫХ И ФАКТИЧЕСКИХ РЕЗУЛЬТАТОВ.....	31
2. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ	31
V. РИСКИ.....	35
1. ОСНОВНЫЕ РИСКИ	35
2. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.....	36
VI. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ	37
1. ЗАНЯТОСТЬ.....	37
2. ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ	38
3. ПОДГОТОВКА И ОБРАЗОВАНИЕ	38
4. РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ	39
5. ПРАКТИКА ТРУДОВЫХ ОТНОШЕНИЙ	39
6. СПОНСОРСТВО И БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ	39
7. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ	39
8. СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА	40
9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА УСЛУГИ	40
VII. ЭКОЛОГИЧНОСТЬ	41
1. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ	41
VIII. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ.....	42
1. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	42
2. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	42
3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ.....	45
4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН	49
5. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	50
6. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ.....	51
7. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ	51

8. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ	54
9. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ.....	54
10. ПРАВА МИНОРИТАРНЫХ АКЦИОНЕРОВ.....	55
11. ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ	56
12. ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА	56
13. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	56
14. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И АУДИТ.....	56
15. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ ЛИЦАМИ	56
IX. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	57
1. ГЛОССАРИЙ.....	57
2. КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	58
X. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....	59
1. ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ 2022 ГОД И ДАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	59

I. ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА

Уважаемые акционеры, инвесторы и партнеры!



2022 год оказался сложным как для наших клиентов, так и для операционной деятельности. В условиях геополитических потрясений и рыночной неопределенности мы оказывали всемерную поддержку своим клиентам и старались минимизировать негативный эффект рыночных потрясений. Нашей основной задачей была поддержка непрерывности деятельности, доступности инвестиций и оказания надёжных услуг.

По результатам 2022 года доход от основной деятельности компании составил 261 639 тыс. тенге.

Комиссионные доходы за брокерские услуги составили 163 671 тыс. тенге. Основным фактором исполнения плана в отчетном периоде была повышенная активность действующих и новых клиентов компании.

Комиссионные доходы от управления инвестиционными фондами составили 46 023 тыс. тенге.

Комиссионные доходы по финансовому консультированию составили 51 945 тыс. тенге.

Доходы от инвестиционной деятельности составили 731 198 тыс. тенге.

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

В 2023 году мы продолжим нашу работу над улучшением клиентского сервиса и развитием технологических решений для бизнес-процессов, поиском интересных инвестиционных идей для наших инвесторов и клиентов.

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

Председатель Правления



Камаров Т.К.

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

1. КРАТКАЯ ПРЕЗЕНТАЦИЯ И ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА

	На государственном языке	На русском языке	На английском языке
Полное наименование	"Сентрас Секьюритиз" Акционерлік 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 2004г., 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 KZ90998CTB0001014779 в АО "First Heartland Jusan Bank" БИК TSESKZKA 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 Astana International Exchange с возможностью предоставления брокерских услуг, на основании сертификата членства №TM2018002 от 02 июля 2018 года. 		

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

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

Предыдущее наименование Эмитента:

	На государственном языке	На русском языке	На английском языке	Дата изменения наименования
Полное наименование	"Centras Securities" ("Сентрас Секьюритиз") Ақционерлік 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"

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

С 2008 года по 2012 год Компания бессленно награждалась золотыми дипломами KASE в номинациях "Лидер биржевого рынка акций" и "Лидер биржевого рынка корпоративных облигаций" (www.kase.kz/ru/members_diplomas).

С 2009 по 2012 годы Компания была удостоена серии наград от информационного ресурса Investfunds.kz и агентства Cbonds по результатам управления активами паевых инвестиционных фондов.

Во время проведенного **в 2012 году** Народного IPO АО "КазТрансОйл", Компания была признана лучшей среди частных брокеров по объему привлеченных заявок среди розничных инвесторов (2,26 млрд. тенге).

По итогам работы **за 2013 год** Компания получила три золотых диплома KASE в номинациях: "Лидер биржевого рынка корпоративных облигаций", "Лидер биржевого рынка долевых инструментов", "Лидер биржевого рынка государственных ценных бумаг" (www.kase.kz/ru/members_diplomas).

В 2014 году 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 <http://www.cbonds-congress.com/events/203/awards/>).

Июль 2015 года – включение паев ИПИФ "Фонд еврооблигаций" в сектор "Ценные бумаги инвестиционных фондов" официального списка KASE.

В 2015 году Компания заняла второе место в номинации Лучший инвестиционный банк Казахстана (CBONDS AWARDS CIS, 2015 <http://www.cbonds-congress.com/events/263/awards/?l=1>).

Декабрь 2015 года – включение паев ИПИФ "Сентрас-Глобальные рынки" в сектор "Ценные бумаги инвестиционных фондов" официального списка KASE.

В 2015 году Компания получила Золотой диплом от KASE за вклад в развитие биржевого рынка корпоративных облигаций (http://www.kase.kz/ru/members_diplomas).

28 мая 2016 года Компания была удостоена награды в номинации "Entrepreneurship Award" от American Chamber of Commerce.

С 02 июля 2018 года Компания является членом Astana International Exchange с возможностью предоставления брокерских услуг, на основании сертификата членства №TM2018002 от 02.07.2018г.

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" (<https://kase.kz/ru/news/show/1386402/>).

16 ноября 2018 года Компания была награждена KASE за вклад в развитие фондового рынка (<https://kase.kz/ru/news/show/1387919/>).

Во время проведенного **в ноябре 2018 года** IPO АО "НАК "Казатомпром" на МФЦА Компания приняла активное участие по размещению акций эмитента.

С сентября 2019 года финансовый холдинг "Сентрас" формирует Рэнкинг Сентрас 500 (<https://cesec.kz/page/sentras-500>).

28 февраля 2020 года Компания была награждена дипломом KASE в номинации "Лидер рынка" на рынке паевых инвестиционных фондов по итогам 2019 года (www.kase.kz/ru/members_diplomas).

18 февраля 2021 года Компания была включена в список инвестиционных компаний, уполномоченных управлять пенсионными активами.

24 февраля 2021 года АО "Сентрас Секьюритиз" присвоен статус маркет-мейкера на KASE по паям Интервального паевого инвестиционного фонда "Фонд еврооблигаций".

05 марта 2021 года Компания была включена в список инвестиционных компаний, заключивших Договоры о доверительном управлении с АО "Единый накопительный пенсионный фонд" (ЕНПФ) и включенных в Реестр ЕНПФ: <https://enpf.kz/ru/services/Invest/register.php>. **02 апреля 2021 года** Компания получила в управление пенсионные активы.

С 28 мая 2021 года простые акции KZ1C00009562 (CSEC) АО "Сентрас Секьюритиз" включены в сектор "Акции" альтернативной площадки KASE.

31 декабря 2021 года паи ОПИФ "Казначейство" включены в сектор "Ценные бумаги инвестиционных фондов" официального списка KASE.

Основные события отчетного года

18 января 2022 года АО "Сентрас Секьюритиз" присвоен статус маркет-мейкера на KASE по паям Открытого паевого инвестиционного фонда "Казначейство".

15 марта 2022 года по итогам 2021 года Компания получила Наградной Диплом KASE "За вклад в повышение финансовой грамотности 2021" (www.kase.kz/ru/members_diplomas).

26 апреля 2022 года Председателем Правления АО "Сентрас Секьюритиз" был избран Камаров Талгат Каирбекович.

12 июля 2022 года Компания стала лауреатом премии "Cbonds Awards CIS 2022" в рамках XVIII Облигационного конгресса стран СНГ (<https://cbonds.ru/awards/>) и была награждена номинацией "Лучший представитель держателей облигаций Казахстана 2022".

Миссия Компании: "Инвестиции меняют жизни"

Вопрос как спасти деньги от инфляции всегда был очень актуальным.

Помимо этого, каждый человек строит планы на будущее, для кого-то цель - дать достойное образование своим детям, кто-то хочет построить или купить дом, кому-то достичь определенной суммы капитала, чтобы выйти на пенсию и жить на доходы от инвестиций. Наша Компания помогает приблизиться к этим целям, предоставляя современные способы накоплений и инвестирования.

Стратегическое бизнес-видение Компании в среднесрочной и долгосрочной перспективе заключается в следующем:

- предоставление высококлассного сервиса и фокус на клиентоориентированность (предоставление клиентам качественной обратной связи, применение лучших customer experience and practices, персональное консультирование VIP-клиентов, разработку дифференцированного пакета услуг, соответствующего потребностям клиентов и другое);
- стать Digital Компанией (ориентир на технологический рост, внедрение ERP-системы, цифровизация и упрощение всех бизнес-процессов Компании, предоставление услуг в онлайн – режиме, внедрение CRM и модернизация сайта Компании);
- развитие внешних коммуникаций (рост узнаваемости Компании, продвижение бренда и развитие широкой партнерской сети);
- стать образовательной компанией (работа над возвращением внутренних лидеров и чемпионов, совершенствование профессиональных навыков и компетенций наших сотрудников, повышение их вовлеченности и построение сильной команды).

2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Количество работников АО "Сентрас Секьюритиз" по состоянию на 31 декабря 2022 года – 36 человек, из них сотрудники, осуществляющие операционную деятельность – 17 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. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ РЫНКОВ, НА КОТОРЫХ ДЕЙСТВУЕТ ЛИСТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ

По данным АО "Казахстанская фондовая биржа" (KASE или Биржа), по состоянию на 31 декабря 2022 года, совокупный объем торгов на KASE в 2022 году составил 261,6 трлн. тенге и вырос относительно 2021 года на 50,0% или 87,2 трлн. тенге. По итогам 2022 года значение Индекса KASE снизилось на 11,5% до 3 251,64 пунктов. Капитализация рынка акций снизилась за год на 26,4% до 21,2 трлн. тенге. Объем торгуемого на KASE корпоративного долга снизился на 6,3% до 14,4 трлн. тенге.

В 2022 году в официальный список включены ценные бумаги 23 новых эмитентов: четыре в секторе акций, восемь в секторе KASE Global, 10 в секторе корпоративных облигаций и один в секторе ценных бумаг инвестиционных фондов. По состоянию на 31 декабря 2022 года в торговых списках KASE находились негосударственные ценные бумаги 584 наименований 230 эмитентов.

На 31 декабря 2022 года в Центральной депозитарии числилось 547 154 лицевого счетов, открытых на 513 468 физических лиц.

Рынок акций

По данным KASE, капитализация рынка акций с начала года снизилась на 26,4% или 7,6 трлн. тенге и составила 21,2 трлн. тенге (45,9 млрд. USD).



Источник: KASE

компания", АО "Майкубен-Вест", АО "Акбакай Голд Ресорсиз" и АО "Aidarly Project (Айдарлы Проджект)") и один действующий эмитент (АО "СК "Sinoasia B&R (Синоазия БиЭндАр)"). В секторе "нелистинговые ценные бумаги" к торгам были допущены простые акции АО "Кокше".

Из торгового списка Биржи исключены акции 13 наименований, из них в четвертом квартале из официального списка Биржи были исключены акции семи наименований: простые и привилегированные акции АО "Жайремский горно-обогатительный комбинат", простые акции АО "Страховая компания "Лондон-Алматы", АО "Altyntau Kokshetau", АО "Компания по страхованию жизни Коммекс-Өмір" и АО "Дочерняя организация Народного Банка Казахстана "Страховая компания "Халык" по инициативе их эмитента и простые акции АО "Евразийская финансовая компания" в связи с несоблюдением требования по открытию торгов указанными акциями в установленные сроки.

Объем торгов акциями в 2022 году относительно 2021 года снизился на 27,3% или 115,5 млрд. тенге до 307,3 млрд. тенге. Среднедневной объем торгов составил 1 254,3 млн. тенге (на вторичном рынке – 689,3 млн. тенге), среднее количество сделок – 2 107 (на вторичном рынке – 1 610 сделок), средний объем одной сделки – 595,2 тыс. тенге (на вторичном рынке – 428,0 млн тенге).

Объем первичного рынка оценивается в 138,4 млрд. тенге. В июле в торговой системе KASE АО "СК "Sinoasia B&R (Синоазия БиЭндАр)" разместило 55 000 привилегированных акций на сумму 852,0 млн тенге.

По итогам публичного первичного размещения (IPO) простых акций АО "Национальная компания "КазМунайГаз" (далее - КМГ) в торговой системе KASE привлечено 137,5 млрд. тенге, что составляет 89% от общего объема удовлетворенных заявок инвесторов в рамках данного IPO. В ходе подписки на простые акции КМГ на KASE от инвесторов поступило 121 770 заявок на общую сумму 141,8 млрд.

тенге. Продающим акционером в лице АО "ФНБ "Самрук-Казына" было принято решение удовлетворить на KASE 121 770 заявок в совокупном объеме 137,5 млрд. тенге. При этом в полном объеме были удовлетворены все активные заявки, поданные физическими и юридическими лицами, заявки институциональных инвесторов были удовлетворены частично. По результатам размещения на счета физических лиц поступило бумаг на сумму 70,1 млрд. тенге (51,0 % от объема размещения на KASE), юридических лиц – на сумму 12,1 млрд тенге (8,8 % от объема размещения), объем удовлетворенных заявок, поданных институциональными инвесторами, составил 55,3 млрд тенге (40,2 % от объема размещения). Размещение акций КМГ стало рекордным в Республике Казахстан по сумме привлеченных инвестиций от локальных инвесторов и по количеству участвовавших инвесторов. Так, например, объем спроса на KASE на акции КМГ превысил спрос на акции АО "КазТрансОйл", которые были размещены в 2012 году в рамках программы "Народное IPO", в 2,5 раза.

Объем торгов на вторичном рынке акций снизился на 60,0% или 253,1 млрд. тенге и составил 168,9 млрд. тенге.

В разрезе основных категорий инвесторов на вторичном рынке наиболее активными остаются физические лица, на счета которых пришлось 44,3% от брутто-оборота торгов акциями. Участие банков оценивается в 0,4%, брокеров-дилеров – в 12,3%, на других институциональных инвесторов пришлось 11,5%, на долю прочих юридических лиц – 31,5%. Участие нерезидентов оценивается в 13,8%.

KASE GLOBAL



На конец декабря 2022 года в секторе KASE Global находились акции 46 наименований и шесть ETF иностранных эмитентов. С 18 ноября 2022 года простые акции Twitter Inc. исключены из официального списка KASE. После решения нового владельца компании Илона Маска сделать ее частной, был проведен делистинг из официального списка Нью-Йоркской фондовой биржи, также акции были исключены из индекса S&P 500.

Источник: KASE

По итогам 2022 года в секторе "KASE Global" объем торгов составил 25,8 млрд. тенге. Среднедневной объем торгов составил 105,3 млн. тенге, среднее количество сделок – 116, средний объем одной сделки – 908,3 тыс. тенге.

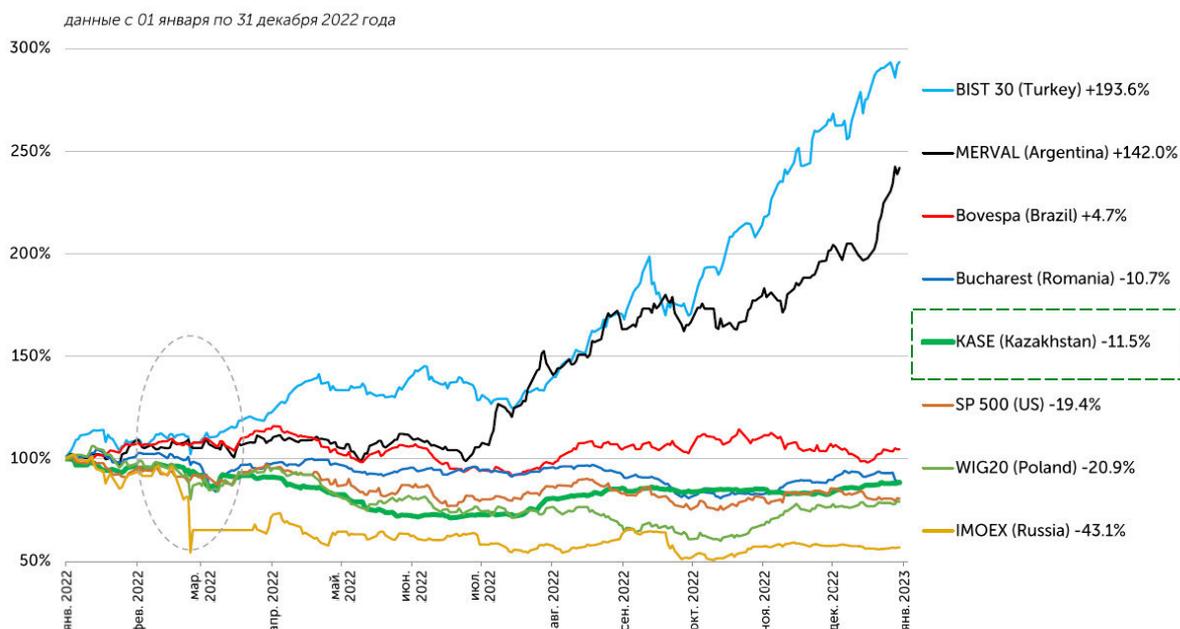
Наибольший объем торгов за 2022 год пришелся на следующие акции:

- Airbus SE (AIR_KZ) – 133 сделки на общую сумму 10,4 млрд тенге;
- Apple Inc. (APPL_KZ) – 2 529 сделок на общую сумму 2,8 млрд тенге;
- Intel Corporation (INTC_KZ) – 2 762 сделки на общую сумму 1,6 млрд тенге.

Среди основных категорий инвесторов на долю брокеров-дилеров пришлось 36,8%, на долю других институциональных инвесторов – 5,9%, на долю прочих юридических лиц – 24,2%, на долю физических лиц – 33,2%. Доля нерезидентов оценивается в 0,6%.

Индекс KASE

Динамика Индекса KASE



Источник: Bloomberg

Источник: KASE

В первом полугодии 2022 года казахстанский рынок акций последовал за мировым рынком на медвежью территорию, продемонстрировав снижение на 27,2%. Минимальное значение было зафиксировано 17 июня 2022 года – 2 617,15 пунктов. С начала второго полугодия на локальном рынке акций наблюдалось восстановление Индекса и постепенное возвращение ликвидности. По итогам года индекс частично отыграл снижение. По итогам года снижение Индекс KASE составило 11,5% до 3 251,64 пунктов.

Совокупный объем торгов индексными акциями по итогам 2022 года составил 56,7 млрд. тенге, увеличившись на 4,0% по отношению к аналогичному периоду 2021 года. По итогам 2022 года в зеленой зоне закрылись простые акции двух представителей индексной корзины: АО "Банк ЦентрКредит" с ростом на 60,8% и АО "Кселл" с ростом на 6,0%. Чистая прибыль АО "Банк ЦентрКредит" согласно финансовому отчету за девять месяцев 2022 года составила 122,9 млрд. тенге, увеличившись более чем в 10 раз по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Частично рост прибыли связан с завершением сделки по приобретению ДБ АО Альфа-Банк и получением дивидендов от данной сделки на общую сумму 50,0 млрд. тенге. Отмечая улучшение бизнес-позиций и увеличение запаса капитала АО "Банк ЦентрКредит", S&P Global Ratings в июле повысило рейтинг Банка с В до В+ с прогнозом Стабильный, Moody's Investors Service повысило прогноз со "Стабильного" на "Позитивный".

Акции АО "Кселл" по итогам первого полугодия 2022 года потеряли в цене 32,7%, при этом во втором полугодии полностью восстановили снижение и прибавили 6,0% по отношению к началу года. В декабре консорциум в лице АО "Кселл" и ТОО "Мобайл Телеком-Сервис" выиграл аукцион по продаже радиочастот для внедрения и развития сотовой связи пятого поколения 5G со спектром 3600-3700 МГц и 3700-3800 МГц. Итоговая сумма двух лотов составила 156 млрд тенге. Остальные представители индексной корзины по итогам года оказались в красной зоне.

Корпоративные облигации

Объем корпоративного долга в обращении в 2022 году снизился на 6,3% или 973,5 млрд. тенге до 14,4 трлн. тенге (31,3 млрд. USD).

На конец декабря 2022 года в официальном списке KASE находились корпоративные облигации 346 выпусков 83 эмитентов. За 2022 год в официальный список KASE были включены облигации 96 выпусков 50 эмитентов (10 новых эмитентов), из них в четвертом квартале – облигации 18 выпусков 13 эмитентов (3 новых эмитентов) – по одному выпуску АО "КазАгроФинанс", АО "НАК "Казатомпром", АО "Лизинг Групп", ТОО "Fincraft Group", ТОО "Микрофинансовая организация "R-Finance", ТОО "Микрофинансовая организация "ЮНИКРЕДО", ТОО "АРКАДА ИНДАСТРИ", ТОО "Мобильный мир", ТОО "ASIA PARK" ("АЗИЯ ПАРК") и частной компании "Finaccord Limited", по два выпуска облигаций АО "Банк развития Казахстана" и АО "Национальная компания "Қазақстан темір жолы" и по четыре выпуска ТОО "ТССП Групп".

Значение индекса доходности корпоративных облигаций KASE_BMY в 2022 году выросло на 204 базисных пункта до 12,66 % годовых.

Объем торгов корпоративными облигациями на KASE вырос относительно 2021 года на 25,6% или 508,1 млрд. тенге до 2,5 трлн. тенге. Среднедневной объем торгов составил 10,2 млрд. тенге (на вторичном рынке – 4,1 млрд. тенге), среднее количество сделок – 75 сделок (на вторичном рынке – 67 сделок), средний объем одной сделки – 134,7 млн. тенге (на вторичном рынке – 60,4 млн. тенге).

В 2022 году на первичном рынке корпоративных облигаций были размещены облигации 53 выпусков 20 эмитентов на общую сумму 1 492,2 млрд. тенге, что выше показателя 2021 года на 30,5% или 348,4 млрд. тенге. В четвертом квартале 2022 года были размещены облигации 30 выпусков 14 эмитентов на общую сумму 1 049,6 млрд. тенге, что выше показателя третьего квартала в 3,4 раза:

АО "Казахстанский фонд устойчивости" привлекло 325,4 млрд. тенге, разместив облигации с доходностью к погашению 15,67-19,08% годовых и сроком до погашения от 0,8 до семи лет;

- АО "Национальная атомная компания "Казатомпром" привлекло 50 млн долларов США (23,3 млрд. тенге), разместив облигации под 4,6% годовых и сроком до погашения 30 дней;

- АО "KEGOC" привлекло 16,1 млрд. тенге, разместив 15-летние "зеленые" облигации с маржой 3,00% к процентной ставке TONIA;

- АО "Банк Развития Казахстана" привлекло 30,0 млрд. тенге, разместив облигации с доходностью к погашению 0,5% годовых и сроком до погашения 11,5 лет;

- АО "Банк ЦентрКредит" привлекло 13,1 млрд. тенге, разместив облигации с доходностью к погашению 17,5% годовых и сроком до погашения 3,1 года;

- АО "Банк "Bank RBK" привлекло 40,0 млрд. тенге, разместив два выпуска 10-летних облигаций с доходностью к погашению 14,50-19,75% годовых (средневзвешенная доходность по выпуску варьировала в диапазоне 14,50–18,25% годовых);

- ТОО "Микрофинансовая организация ОнлайнКазФинанс" разместило три выпуска облигаций и привлекло:

- 7,3 млн. долларов США (эквивалент 3,5 млрд. тенге), разместив два выпуска облигаций с доходностью к погашению 10,0% годовых и сроком до погашения менее года,

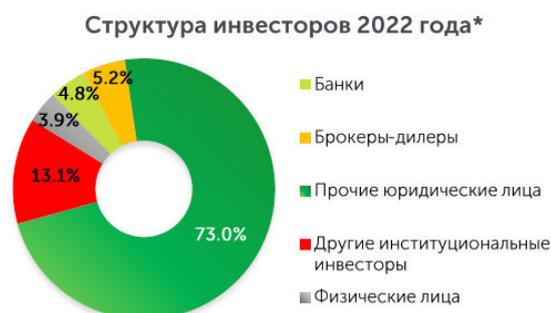
- 1,3 млрд. тенге разместив облигации с доходностью к погашению 21,0% годовых со сроком до погашения менее года;

- АО "Лизинг Групп" привлекло 2,0 млрд. тенге, разместив облигации под 20,25% годовых и сроком до погашения один год;

- АО "Казахстанская Жилищная Компания" привлекло 970,2 млн. тенге, разместив облигации с доходностью к погашению 0,1% годовых и сроком до погашения 28,3 года;
- ТОО "Микрофинансовая организация "R-Finance" привлекло 10,0 тыс. тенге, разместив облигации с доходностью к погашению 20,00% годовых и сроком до погашения один год;
- ТОО "ТССП Групп" привлекло 150,3 млн. тенге, разместив облигации с доходностью к погашению 21,0% годовых и сроком до погашения один год.

В разрезе основных категорий инвесторов на первичном рынке корпоративных облигаций доля банков составила 27,0%, брокерско-дилерских организаций – 2,9%, других институциональных инвесторов – 11,1%, прочих юридических лиц – 58,1%, физических лиц – 0,8%. Доля участия нерезидентов составила 3,5%.

Объем торгов на вторичном рынке облигаций относительно 2021 года вырос на 19,1% или 159,6 млрд. тенге до 996,7 млрд. тенге.



* от общего брутто-оборота торгов корпоративными облигациями на вторичном рынке

Источник: KASE

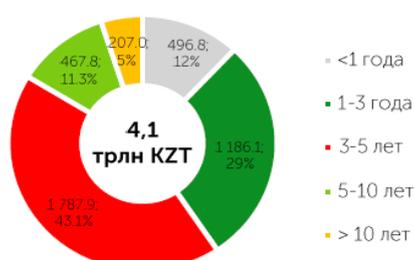
В разрезе основных категорий инвесторов на вторичном рынке корпоративных облигаций доля банков составила 4,8%, брокерско-дилерских организаций – 5,2%, других институциональных инвесторов – 13,1%, прочих юридических лиц – 73,0%, доля физических лиц – 3,9%. Доля нерезидентов составила 16,4%.

Государственные ценные бумаги (ГЦБ)

Сумма государственного долга по номиналу, торгуемого на KASE, составила 21,5 трлн. тенге (46,7 млрд. USD), увеличившись с начала года на 20,9% или 3,7 трлн. тенге.

Суммарный объем торгов ГЦБ на KASE составил 6,0 трлн. тенге и вырос относительно 2021 года на 67,9% или 2,4 трлн. тенге. Среднедневной объем торгов составил 24,5 млрд. тенге (на вторичном рынке – 7,6 млрд. тенге), среднедневное количество сделок – 14 (на вторичном рынке – 11), средний объем одной сделки – 1,8 млрд. тенге (средний объем одной сделки на вторичном рынке – 0,7 млрд. тенге).

Структура размещений ГЦБ на первичном рынке по сроку до погашения, млрд тенге



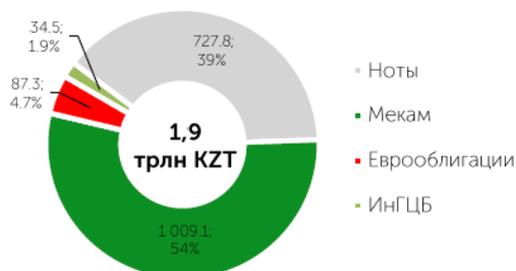
Источник: KASE

При этом в четвертом квартале 2022 года объем размещений составил 1 202,5 млрд. тенге, из них 23,0 млрд. тенге привлекли акиматы пяти областей, Министерство финансов – 1 179,5 млрд. тенге. Ставки на аукционах размещений Министерства финансов складывались в диапазоне 15,20–16,58% годовых в рамках размещений восьми выпусков со сроком до погашения 2,3-6,0 лет.

Объем торгов на первичном рынке ГЦБ вырос на 53,5% или на 1 444,1 млрд. тенге до 4 145,7 млрд. тенге. Из них 176,4 млрд. тенге привлекли акиматы 12-ти областей, г. Алматы, г. Астана и г. Шымкент. Министерство финансов привлекло 3 969,2 млрд. тенге со среднезвешенной доходностью 10,21-16,58% годовых, разместив 29 выпусков (14 новых выпусков и 15 выпусков были укрупнены) со сроком до погашения 0,8-15,0 лет.

В разрезе основных категорий инвесторов на первичном рынке на долю банков пришлось 14,5%, брокеров-дилеров – 0,7%, других институциональных инвесторов – 74,4%, доля прочих юридических лиц составила 10,4 %, физических лиц – менее 0,1 %. Нерезиденты на первичном рынке ГЦБ участие не принимали.

Объем вторичного рынка ГЦБ на KASE по инструментам, млрд тенге



Объем торгов на вторичном рынке вырос в 2,1 раз или на 984,3 млрд. тенге и достиг 1 858,7 млрд. тенге. Доля торгов нотами Национального Банка на вторичном рынке составила 39,1% или 727,8 млрд. тенге от общего объема торгов, доля МЕКАМ – 54,3% или 1 009,1 млрд. тенге, доля еврооблигаций Республики Казахстан – 4,7% или 87,3 млрд. тенге, оставшиеся 1,9 % или 34,5 млрд. тенге приходятся на сделки с ГЦБ иностранных государств.

Источник: KASE

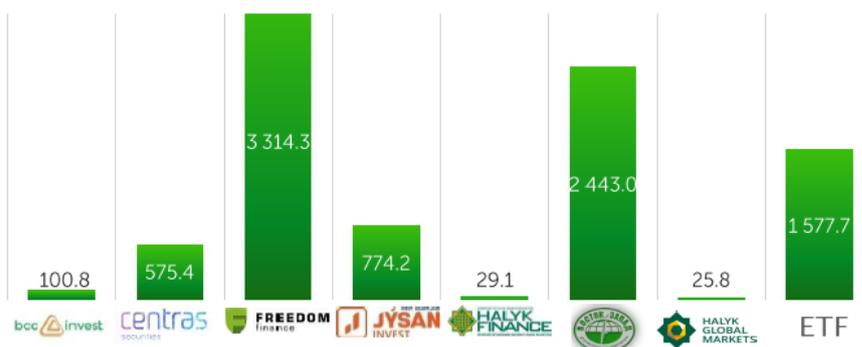
В четвертом квартале объем торгов ГЦБ на вторичном рынке составил 278,8 млрд. тенге, при этом доля торгов нотами Национального Банка на вторичном рынке – 65,5 % или 182,6 млрд тенге от общего объема торгов, доля МЕКАМ – 31,3 % или 87,4 млрд тенге, доля еврооблигаций – 0,5 % или 1,3 млрд тенге, оставшиеся 2,7% или 7,4 млрд тенге пришелся на сделки с ГЦБ иностранных государств.

В разрезе основных категорий инвесторов на вторичном рынке на долю банков пришлось 39,9%, на долю брокеров-дилеров – 3,0 %, на долю других институциональных инвесторов – 11,4%, доля прочих юридических лиц составила 45,0%, на долю физических лиц пришлось 0,7%. Участие нерезидентов оценивается в 6,9%.

Паи инвестиционных фондов

На 31 декабря 2022 года в секторе "Ценные бумаги инвестиционных фондов" находился 21 инструмент паевых инвестиционных фондов под управлением шести управляющих компаний и шесть ETF.

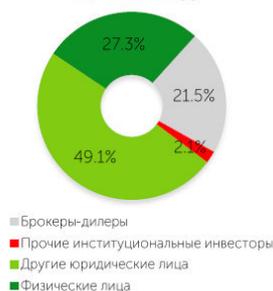
Объем торгов в разрезе управляющих компаний, млн тенге



Источник: KASE

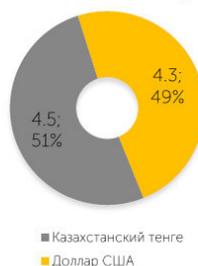
С начала года в официальный список KASE сектора "Ценные бумаги инвестиционных фондов" были включены два инструмента паевых инвестиционных фондов.

Структура инвесторов за 2022 год*



* от общего брутто-оборота торгов инвестиционными фондами

Объем торгов в разрезе валюты торгов за 2022 год, млрд тенге



В 2022 году объем торгов составил 8,8 млрд. тенге и снизился относительно 2021 года на 76,8% или 29,3 млрд. тенге. В разрезе основных категорий инвесторов 27,3% приходится на физические лица, 21,5% – на брокеров-дилеров, 2,1% – на других институциональных инвесторов, 49,1% – на прочих юридических лиц. Доля нерезидентов составила 4,8%.

Источник: KASE

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 2022 года рынок ценных бумаг Республики Казахстан представлен 38 брокерами и (или) дилерами (15 банков и 23 небанковские организации), 10 банками-кастодианами, 20 управляющими инвестиционным портфелем, 3 трансфер-агентами, а также 2 инфраструктурными организациями: АО "Казахстанская фондовая биржа" и АО "Центральный депозитарий ценных бумаг", также выполняющим функции единого регистратора и торгового репозитория. Кроме того, на базе АО "Казахстанская фондовая биржа" функционирует центральный контрагент.

По состоянию на 31 декабря 2022 года количество выданных лицензий на осуществление деятельности на рынке ценных бумаг составляет 74 шт.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Всего брокеры-дилеры, в том числе:	38	38	38
банки	18	16	15
из них I категории	15	13	12
небанковские организации	20	22	23
из них I категории	20	22	23
Кастодианы	9	9	10
Управляющие инвестиционным портфелем	19	19	20
Трансфер-агенты	2	3	3
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	71	72	74

Источник: www.finreg.kz

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

Наименование	31.12.2020		31.12.2021		31.12.2022	
	Брокеры-дилеры	УИП	Брокеры-дилеры	УИП	Брокеры-дилеры	УИП
Активы	164 608	246 277	140 651	364 458	130 267	448 800
Обязательства	44 158	71 022	9 745	96 235	19 372	154 004
Собственный капитал	120 450	175 255	130 906	268 223	110 895	294 796
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	29 776	18 429	36 316	24 998	(5 594)	14 972
Уставный капитал	91 670	161 104	95 437	234 939	95 637	243 056

Источник: www.finreg.kz

Согласно данным Национального Банка Республики Казахстан по состоянию на 31 декабря 2022 года на рынке ценных бумаг Казахстана осуществляют деятельность по управлению инвестиционным портфелем 20 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 2022 года составили 448 800 млн. тенге. Совокупные обязательства составили 154 004 млн. тенге. Собственный капитал составил 294 796 млн. тенге, уставный капитал равен 243 056 млн. тенге, нераспределенная прибыль составляет 14 972 млн. тенге.

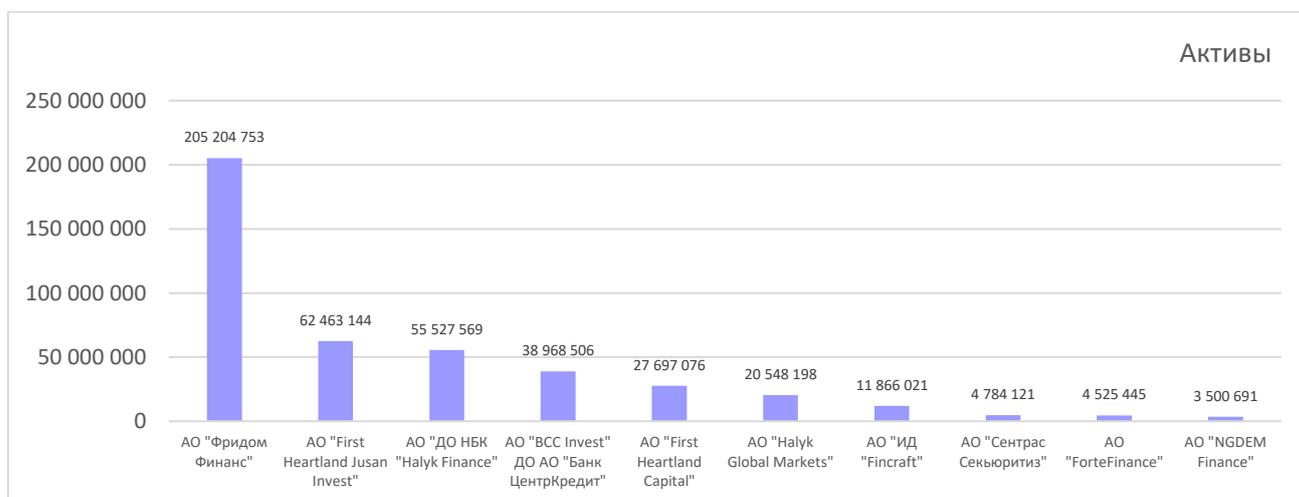
ТОП - 10 управляющих компаний по состоянию на 31 декабря 2022 года, тыс. тенге

№ п/п	Наименование организации	Активы	Обязательства	Капитал по балансу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Уставный капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	АО "Фридом Финанс"	205 204 753	85 220 335	119 984 418	21 136 412	66 822 797
2	АО "First Heartland Jusan Invest"	62 463 144	20 297 792	42 165 352	(2 258 106)	40 012 639
3	АО "ДО НБК "Halyk Finance"	55 527 569	30 982 018	24 545 551	(2 252 045)	11 240 188
4	АО "BCC Invest" ДО АО "Банк ЦентрКредит"	38 968 506	13 730 277	25 238 229	1 026 175	21 177 051
5	АО "First Heartland Capital"	27 697 076	15 292	27 681 784	(3 808 871)	29 976 087
6	АО "Halyk Global Markets"	20 548 198	17 683	20 530 515	(239 7390)	1 475 180
7	АО "ИД "Fincraft"	11 866 021	16 992	11 849 029	37 354	50 559 902
8	*АО "Сентрас Секьюритиз"	4 784 121	103 285	4 680 836	277 725	3 564 417
9	АО "ForteFinance"	4 525 445	1 007 662	3 517 783	53 214	3 500 000
10	АО "NGDEM Finance"	3 500 691	1 186 513	2 314 178	583 755	2 000 000

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

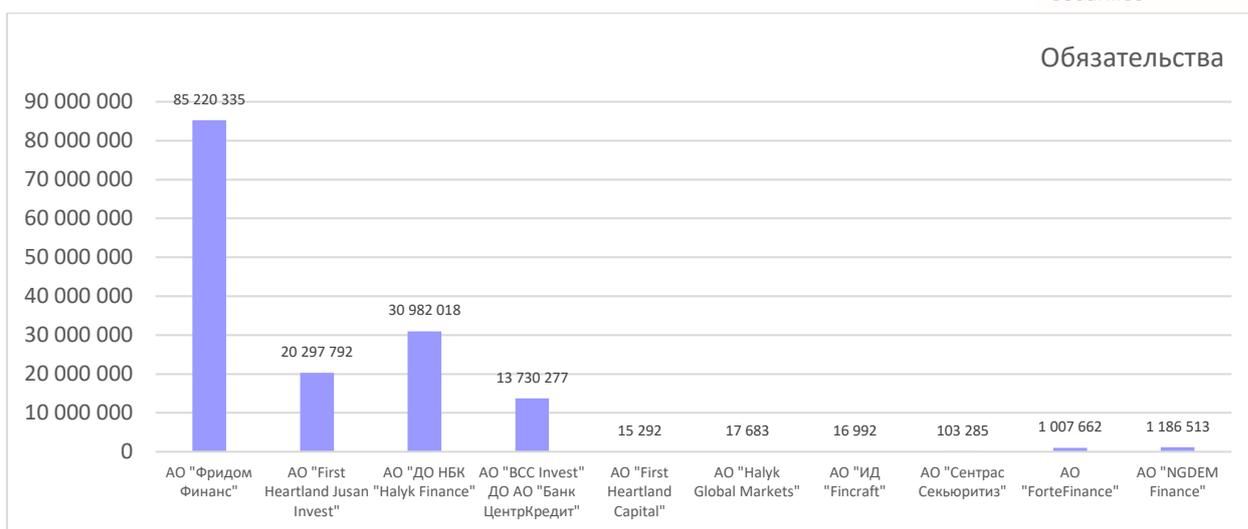
В общем списке управляющих организаций АО "Сентрас Секьюритиз" по размеру активов находится на восьмой позиции.

Динамика финансовых показателей управляющих компаний, тыс. тенге



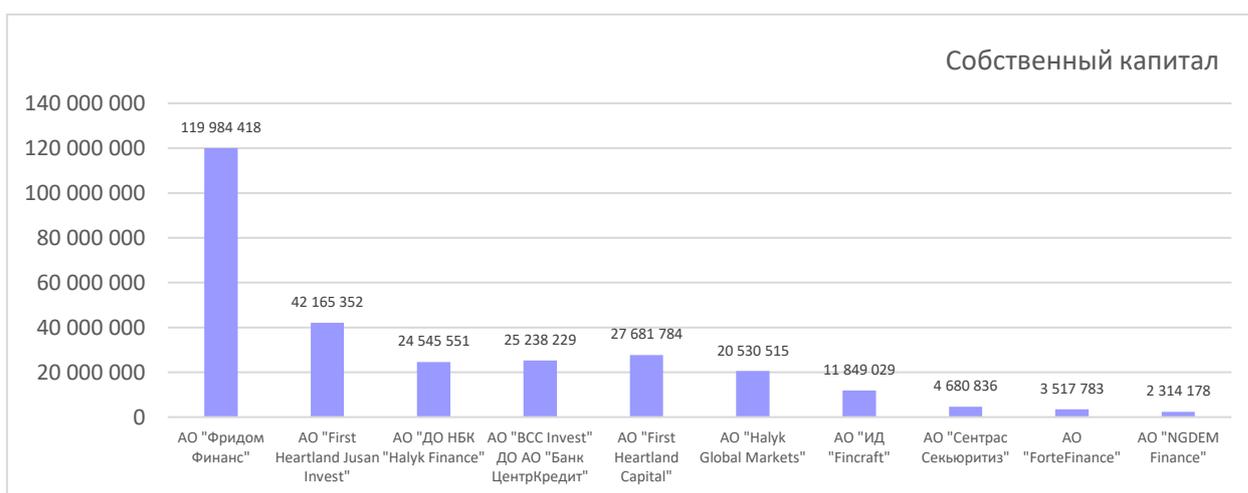
Источник: www.nationalbank.kz, АО "Сентрас Секьюритиз"

Среди управляющих компаний по состоянию на 31 декабря 2022 года наиболее крупными по имеющимся активам являются: АО "Фридом Финанс" (205 204 753 тыс. тенге), АО "First Heartland Jusan Invest" (62 463 144 тыс. тенге), АО "ДО НБК "Halyk Finance" (55 527 569 тыс. тенге), АО "BCC Invest" ДО АО "Банк Центр Кредит" (38 968 506 тыс. тенге). Размер активов АО "Сентрас Секьюритиз" в 2022 году составил 4 784 121 тыс. тенге.



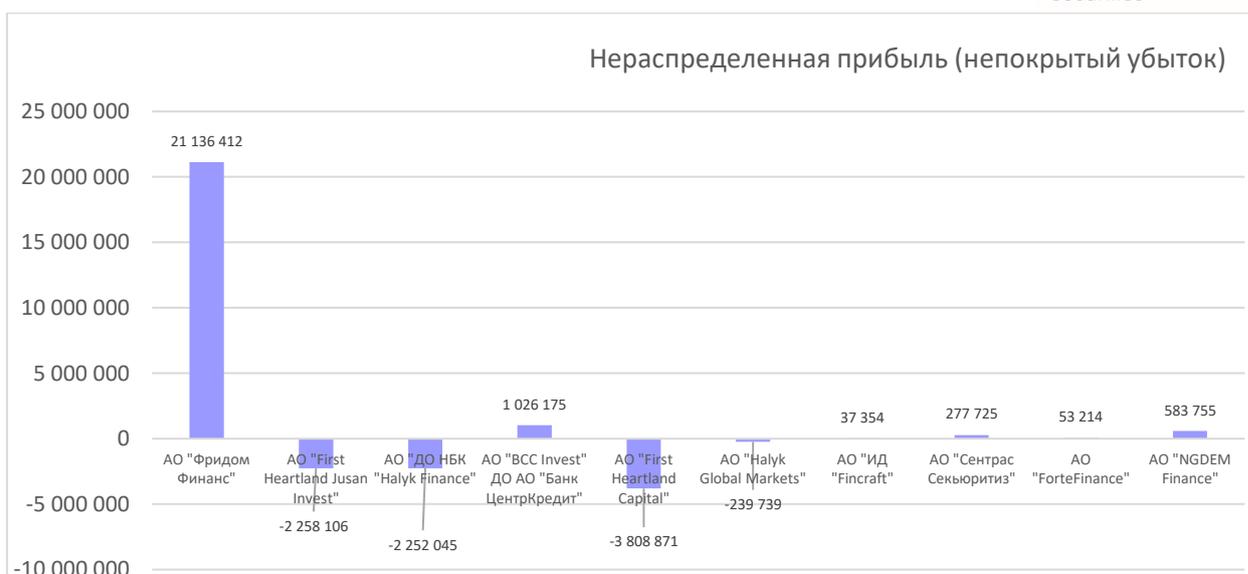
Источник: www.nationalbank.kz, АО "Сентрас Секьюритиз"

По состоянию на 31 декабря 2022 года наибольший размер обязательств отмечается у АО "Фридом Финанс" (85 220 335 тыс. тенге), АО "ДО НБК "Halyk Finance" (30 982 018 тыс. тенге), АО "First Heartland Jusan Invest" (20 297 792 тыс. тенге) АО "BCC Invest" ДОО АО "Банк Центр Кредит" (13 730 277 тыс. тенге). Размер обязательств АО "Сентрас Секьюритиз" составил 103 285 тыс. тенге.



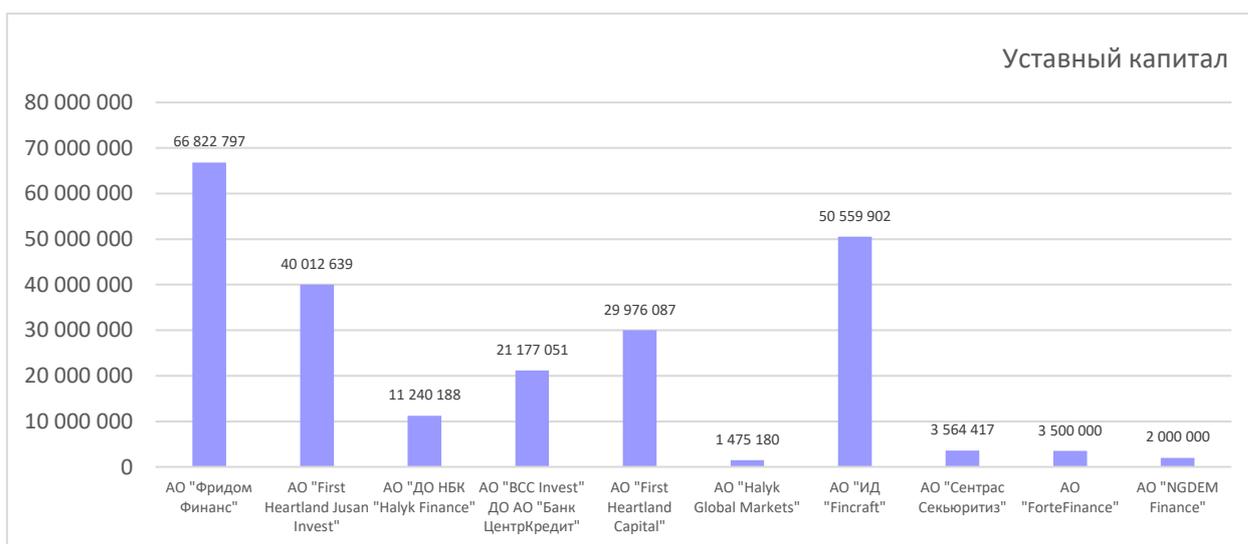
Источник: www.nationalbank.kz, АО "Сентрас Секьюритиз"

Среди управляющих компаний в 2022 году наиболее крупными по размеру собственного капитала являются: АО "Фридом Финанс" (119 984 418 тыс. тенге), АО "First Heartland Jusan Invest" (42 165 352 тыс. тенге), АО "First Heartland Capital" (27 681 784 тыс. тенге), АО "BCC Invest" ДОО АО "Банк Центр Кредит" (25 238 229 тыс. тенге), АО "ДО НБК "Halyk Finance" (24 545 551 тыс. тенге). Размер собственного капитала АО "Сентрас Секьюритиз" составил 4 680 836 тыс. тенге.



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

По размеру нераспределенной прибыли за 2022 год лидируют: АО "Фридом Финанс" (21 136 412 тыс. тенге), и АО "BCC Invest" ДО АО "Банк Центр Кредит" (1 026 175 тыс. тенге). Размер нераспределенной прибыли АО "Сентрас Секьюритиз" составил 277 725 тыс. тенге.



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

Среди управляющих компаний в 2022 году наиболее крупными по размеру уставного капитала являются: АО "Фридом Финанс" (66 822 797 тыс. тенге), АО "First Heartland Jusan Invest" (40 012 639 тыс. тенге), АО "First Heartland Capital" (29 976 087 тыс. тенге), АО "BCC Invest" ДО АО "Банк Центр Кредит" (21 177 051 тыс. тенге), АО "ДО НБК "Halyk Finance" (11 240 188 тыс. тенге). Размер собственного капитала АО "Сентрас Секьюритиз" составил 3 564 417 тыс. тенге.

Управление пенсионными активами

Пенсионные активы ЕНПФ, находящиеся в доверительном управлении:

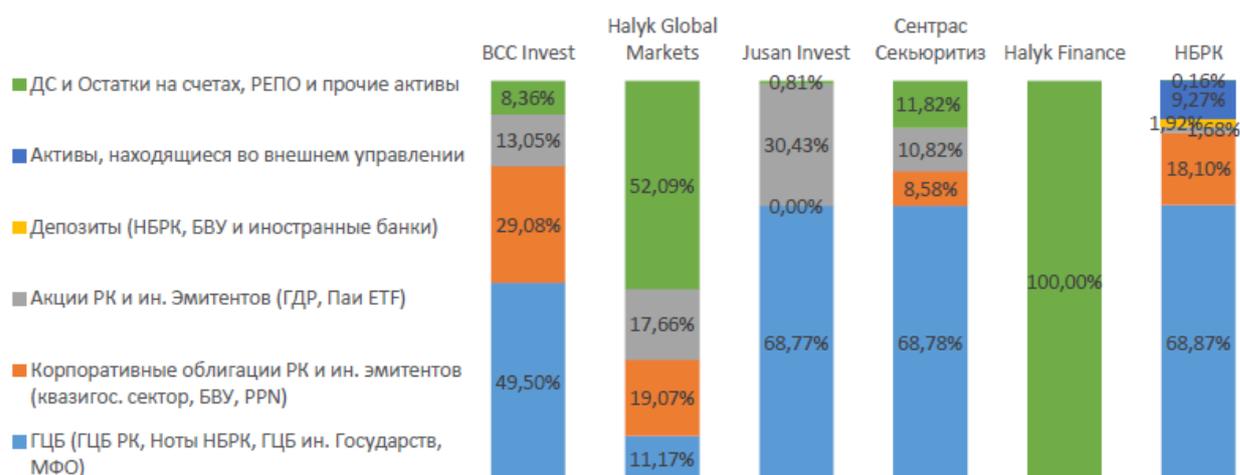
Наименование организации	Активы, млрд тенге на 01.01.2023г	Инвест. доход, млрд тенге на 01.01.2023г. (за 2022 год)	Доходность ПА, % на 01.01.2023г. (за 2022 год)
АО "BCC Invest" ДО АО "Банк ЦентрКредит"	1,52	0,0428	2,75%
АО "Halyk Global Markets"	2,63	0,1106	4,19%
АО "First Heartland Jusan Invest"	4,19	0,1176	3,25%
АО "Сентрас Секьюритиз"	1,01	0,0465	4,12%
АО "ДО НБК "Halyk Finance"	0,01	*-	0,13%
Национальный Банк РК	14 621,89	914,08	6,55%

Источник: <https://www.enpf.kz/upload/medialibrary/fbb/fbbf5eccd43441f18e7d02cc4baff75c.pdf>

В начале 2021 года АО "Сентрас Секьюритиз" вошло в число инвестиционных компаний, уполномоченных управлять пенсионными активами в Республике Казахстан и с 02 апреля 2021 года приступило к управлению пенсионными активами.

*АО "ДО НБК "Halyk Finance" осуществляет инвестиционную деятельность по управлению инвестиционным портфелем по пенсионным активам с 15 декабря 2022 года.

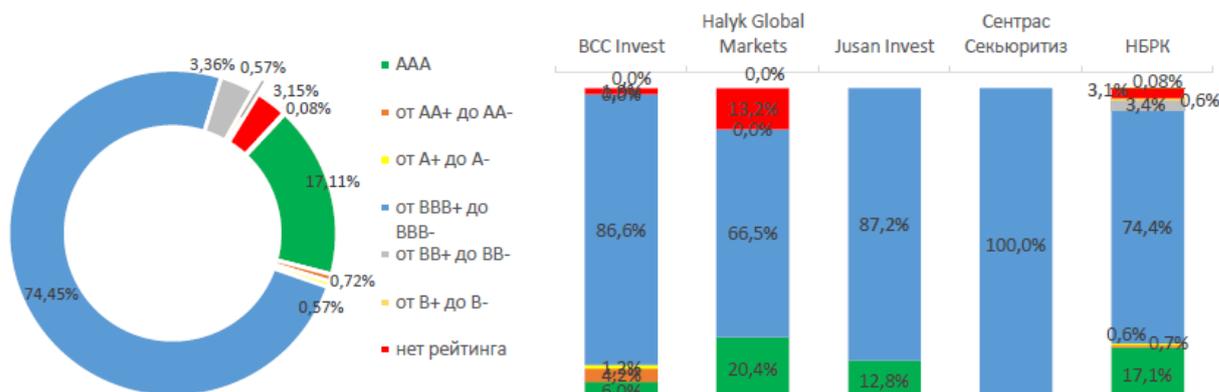
Структура портфелей пенсионных активов в разрезе управляющих компаний, %



Источник: <https://www.enpf.kz/upload/medialibrary/fbb/fbbf5eccd43441f18e7d02cc4baff75c.pdf>

По состоянию на 31 декабря 2022 года в структуре портфеля пенсионных активов АО "Сентрас Секьюритиз" 68,78% занимали государственные ценные бумаги Республики Казахстан, 11,82% - РЕПО, денежные средства и остатки на счетах, 10,82% - акции казахстанских компаний и иностранных эмитентов (ГДР, Паи и ETF), 8,58% - корпоративные облигации казахстанских компаний и иностранных эмитентов (квазигосударственный сектор, банки второго уровня, PPN).

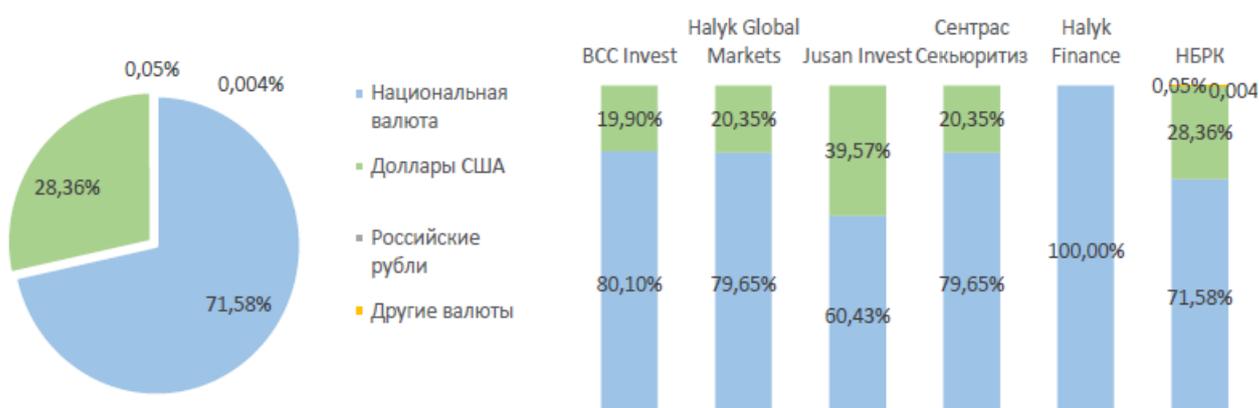
Структура портфелей пенсионных активов по кредитному качеству в разрезе управляющих компаний, %



Источник: <https://www.enpf.kz/upload/medialibrary/fbb/fbbf5eccd43441f18e7d02cc4baff75c.pdf>

Финансовые инструменты с минимальным уровнем риска, с рейтингом ценных бумаг/эмитента по международной шкале от "AAA" до "BBB-" составляют 92,85% инвестиционного портфеля (за исключением активов во внешнем управлении, остатков на счетах, денег в пути и паевых фондов). Финансовые инструменты с рейтингом по международной шкале от "BB+" до "B-" и национальной шкале "kzBB+" составляют 4,00%. Финансовые инструменты без рейтинговых оценок составляют 3,15%.

Структура портфелей пенсионных активов по валютам в разрезе управляющих компаний, %



Источник: <https://www.enpf.kz/upload/medialibrary/fbb/fbbf5eccd43441f18e7d02cc4baff75c.pdf>

В соответствии с целевым распределением валютного портфеля пенсионных активов под доверительным управлением НБРК, установленным Инвестиционной декларацией ЕНПФ, привлечены следующие зарубежные управляющие компании для индексного инвестирования в глобальные акции, облигации развивающихся стран и корпоративные облигации инвестиционного уровня:

- Aviva Investors Global Services Limited по мандату облигаций развивающихся стран;
- HSBC Global Asset Management (UK) Limited, Blackrock Financial Management, BlackRock Investment Management (UK) Limited, Robeco Institutional Asset Management B.V. и UBS Asset Management (UK) Ltd по мандату глобальных акций;
- PGIM Limited и Principal Global Investors (Europe) Limited по мандату корпоративных облигаций инвестиционного уровня.

Структура портфелей пенсионных активов по секторам экономики* в разрезе управляющих компаний, %

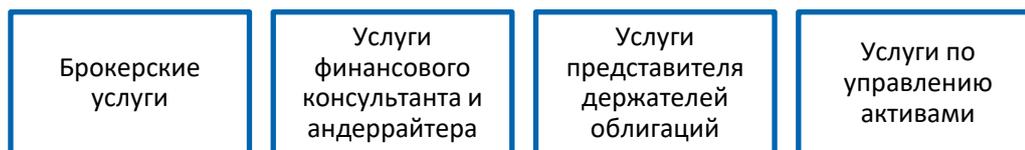


*За исключением активов во внешнем управлении, дебиторской задолженности и инструментов денежного рынка.

В структуре портфеля пенсионных активов, находящегося под управлением АО "Сентрас Секьюритиз", по секторам экономики 68,78% занимают суверенные обязательства и МФО, 12,42% ИТ (технологии, связь, услуги, продукты), 5,72% финансовый сектор, и 1,25% энергетика, нефть и газ.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛУГАХ

АО "Сентрас Секьюритиз" осуществляет следующие виды услуг:



АО "Сентрас Секьюритиз" предоставляет следующие брокерские услуги:

- подготовка рекомендаций по списку возможного инвестирования денежных средств с учетом запросов клиентов;
- оказание консультационных услуг по общепринятым нормам заключения сделок на местном и международном финансовых рынках;
- заключение сделок по поручению, от имени и в интересах клиентов;
- подготовка аналитических записок, справок и прочей информации, необходимой для принятия инвестиционных решений клиентом;
- предоставление отчетов, заключений, выписок и другой документации по совершенным сделкам и их учету;
- обзор ценовых предложений по перечню ценных бумаг у участников рынка, запрашиваемых клиентом;
- 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. Кроме того, в Centras Trade реализован доступ для просмотра текущей стоимости и количество пая на счете.

Платформа постоянно совершенствуется и приобретает дополнительные пользовательские функции: тестируется подача клиентских заказов на международном рынке и рынке AIX, а также подача заявок на приобретение и выкуп пая.

Услуги финансового консультанта и андеррайтера:

- разработка параметров выпуска ценных бумаг в соответствии с требованиями клиента и действующего законодательства Республики Казахстан, получение предварительного заключения АО "Казахстанская фондовая биржа";
- направление проспекта выпуска ценных бумаг на регистрацию в уполномоченный орган;
- подготовка Инвестиционного меморандума для включения ценных бумаг в официальный список фондовой биржи, взаимодействие с фондовой биржей по всем вопросам листинга ценных бумаг клиента;
- представление интересов клиента на заседании Листинговой комиссии фондовой биржи;

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 согласно Налоговому Кодексу РК:

Для юридических лиц, согласно подпункту 9 пункта 2 статьи 288 налогоплательщик имеет право на уменьшение налогооблагаемого дохода на следующие виды доходов: доходы от прироста стоимости при реализации методом открытых торгов на фондовой бирже, функционирующей на территории Республики Казахстан, ценных бумаг, находящихся на день реализации в официальных списках данной фондовой биржи, уменьшенные на убытки, возникшие от реализации методом открытых торгов на фондовой бирже, функционирующей на территории Республики Казахстан, ценных бумаг, находящихся на день реализации в официальных списках данной фондовой биржи.

Для физических лиц, согласно подпункту 16 пункта 1 статьи 341: из доходов физического лица, подлежащих налогообложению, исключаются следующие виды доходов (далее - корректировка дохода) - доходы от прироста стоимости при реализации методом открытых торгов на фондовой бирже, функционирующей на территории Республики Казахстан, ценных бумаг, находящихся на день реализации в официальных списках данной фондовой биржи.

Возможности пайщиков АО "Сентрас Секьюритиз":

Возможность покупки /продажи паев паевых инвестиционных фондов АО "Сентрас Секьюритиз" на площадке АО "Казахстанская фондовая биржа".

Количество пайщиков в паевых инвестиционных фондах, находящихся под управлением АО "Сентрас Секьюритиз" по состоянию на 31 декабря 2022 года

Количество пайщиков в инвестиционных фондах				
Количество пайщиков	ОПИФ "Казначейство"	ИПИФ "Сентрас-Глобальные рынки"	ИПИФ "Фонд еврооблигаций"	Всего
31.12.2022	Юр. лиц – 3 Физ. лиц – 59	Юр. лиц – 7 Физ. лиц – 89	Юр. лиц – 6 Физ. лиц – 65	229

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Данные паевых инвестиционных фондов:

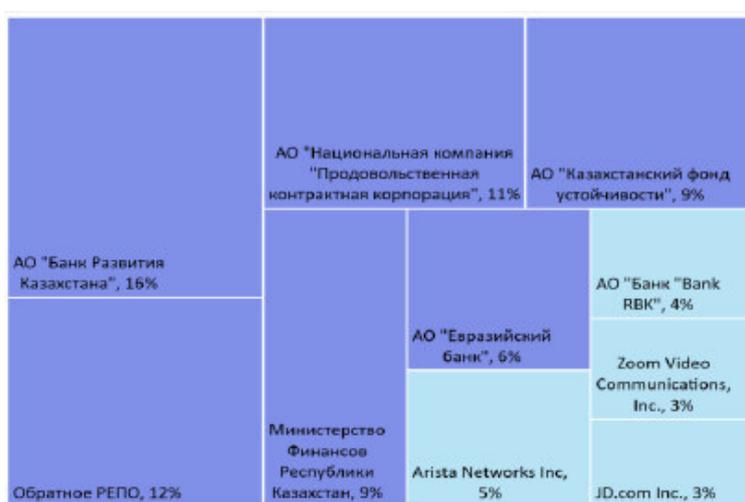
Фонд	1 год	3 года	5 лет	10 лет	С начала деятельности
ОПИФ "Казначейство"	-16,3%	10,2%	16,1%	34,9%	60,0%
ИПИФ "Сентрас - Глобальные рынки"	-15,6%	14,8%	19,9%	42,0%	54,8%
ИПИФ "Фонд еврооблигаций"	-1,9%	14,7%	16,9%	40,3%	52,4%

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

ОПИФ "Казначейство"



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"



За последний квартал 2022 года мы существенно сократили свои позиции по долевым инструментам и увеличили позиции по долговым инструментам. К концу первого квартала 2023 года мы думаем закончить процесс перехода полностью и наш портфель будет состоять из долговых инструментов. В четвертом квартале 2022 года мы участвовали в IPO АО "Казмунайгаз" и получили хорошую прибыль. В состав фонда так же вошли облигации таких эмитентов как "Банк Развития Казахстана", "МФРК", "Казакстанский фонд устойчивости", "Продовольственная контрактная корпорация", "Евразийский Банк" и так далее.

Срок погашения купленных облигации составляет от 2 до 4 лет, а доходность варьируется от 16,5% до 19,5%. Часть денег мы размещаем в инструменты денежного рынка под 16-17% годовых.

Бенчмарк: Ставка по депозитам для физических лиц со сроком от 1 до 5 лет по данным Национального Банка Республики Казахстан. Так как фонд ОПИФ "Казначейство" может быть альтернативой депозитам, данный бенчмарк наиболее уместен.

Стоимость пая	ОПИФ "Казначейство", KZT	Депозит, KZT
21.01.2005г. – открытие фонда	100 000	100 000
31.12.2021г. – год назад	1 405 432	569 069
31.12.2022г.	1 176 608	639 233
Доходность (% годовых)		
1 год	-16,3%	12,3%
3 года	10,2%	12,0%
5 лет	16,1%	13,8%
10 лет	34,9%	17,3%
С начала деятельности	60,0%	30,0%

Структура инвестирования на 31.12.2022г.

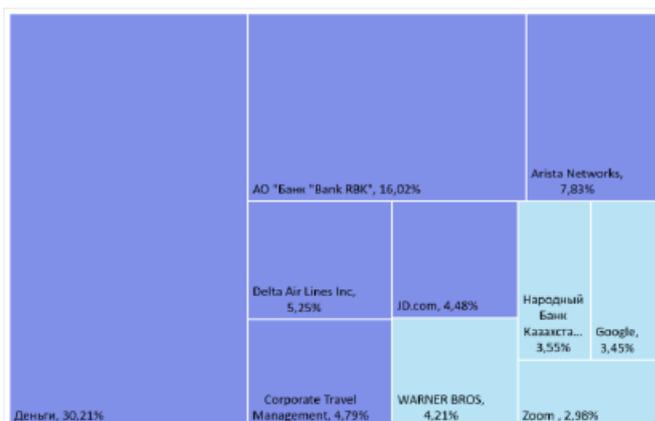


Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

ИПИФ "Сентрас - Глобальные рынки"



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"



Последний квартал непростого для фондовых рынков 2022 года охарактеризовался первыми признаками снижения инфляционного давления и достижение минимального значения индекса MSCI World Index за год. Понимая, что инфляция по всему миру достигла своих пиковых значений и темпы повышения процентных ставок Центральными Банками снижаются, было принято решение начать покупать отдельные недооцененные акции, а также высвободить дополнительную ликвидность продавая облигации АО "Банк "Bank RBK". Так, в портфель были приобретены акции Delta Air Lines, BANK OF NOVA SCOTIA, WARNER BROS DISCOVERY и частично проданы облигации.

Так, в портфель были приобретены акции Delta Air Lines, BANK OF NOVA SCOTIA, WARNER BROS DISCOVERY и частично проданы облигации.

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
03.02.2005г. – открытие фонда	200 000	200 000**
31.12.2021г. – год назад	2 561 397	2 620 110
31.12.2022г.	2 162 992	2 259 505
Доходность (% годовых)		
1 год	-15,6%	-13,8%
3 года	14,8%	11,6%
5 лет	19,9%	2,2%
10 лет	42,0%	19,6%
С начала деятельности	54,8%	34,8%

Структура инвестирования на 31.12.2022г.



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

ИПИФ "Фонд еврооблигаций"



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"



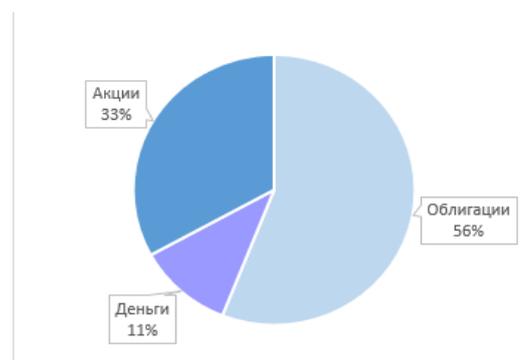
В третьем квартале 2022 года была пересмотрена стратегия Фонда и принято решение по реформированию портфеля. В четвертом квартале структура Фонда заметно изменилась и в последующем будет придерживаться своего мандата. В начале квартала ставки по доллару достигли рекордных значений за последние несколько лет. Воспользовавшись данной ситуацией за счет активов Фонда приобретены высокорейтинговые облигации

квазигосударственного сектора РК с доходностью 7%-8% годовых и снижена доля долевого инструментария до 33%.

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	JPEIGLBL, KZT
08.04.2009г.– открытие фонда	500 000	388
31.12.2021г.– год назад	4 176 454	3 419 442
31.12.2022г.	4 097 623	3 058 419
Доходность (% годовых)		
1 год	-1,9%	-10,6%
3 года	14,7%	2,0%
5 лет	16,9%	6,6%
10 лет	40,3%	25,5%
С начала деятельности	52,4%	37,2%

Структура инвестирования на 31.12.2022г.



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

Управление пенсионными активами

По состоянию на 31 декабря 2022 года пенсионные активы в доверительном управлении АО "Сентрас Секьюритиз" превысили 1 млрд. тенге. 68,78% активов инвестировано в ГЦБ МФ РК; 11,82% составляют денежные средства на инвестиционных счетах; облигации квазигосударственных организаций – 8,58%; долевые инструменты эмитентов РК (акции и депозитарные расписки) составляют 8,16%; долевые инструменты иностранных эмитентов (Паи ETF) – 2,66%. В инструменты в национальной валюте инвестировано 79,65% портфеля, в долларах США – 20,35%.

В результате инвестиционной деятельности размер инвестиционного дохода составил с начала года 46,46 млн. тенге, доходность пенсионных активов под управлением АО "Сентрас Секьюритиз" за этот период составила 4,12%.

IV. 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.

Краткий обзор полученных результатов:

По состоянию на 31 декабря 2022 года доход от основной деятельности составил 261 639 тыс. тенге при плане 292 100 тыс. тенге (выполнение плана на 91%).

Комиссионные доходы за брокерские и дилерские услуги составили 163 671 тыс. тенге при плане 140 000 тыс. тенге (перевыполнение плана на 17%). Показателем выполнения плана в отчетном периоде является активность клиентов компании, а также привлечение новых клиентов.

Комиссионные доходы от управления инвестиционными фондами составили 46 023 тыс. тенге при плане 84 000 тыс. тенге. Выполнение плана составило 45%, что в основном связано с отрицательной переоценкой ценных бумаг в инвестиционных портфелях клиентов.

Комиссионные доходы по финансовому консультированию составили 51 945 тыс. тенге (план 64 500 тыс. тенге), в том числе получено за услуги андеррайтинга 2 398 тыс. тенге (план 14 500 тыс. тенге), финансового консультанта 11 830 тыс. тенге (план 14 500 тыс. тенге), представителя держателей облигаций 37 717 тыс. тенге (план 34 700 тыс. тенге), соответственно в отчетном периоде выполнение плана составило 81%.

Комиссионные доходы по услугам маркет-мейкера: выполнение плана по услугам составило 84% от плана по причине проявления средней заинтересованности клиентов к данным услугам.

Доходы от инвестиционной деятельности составили 731 198 тыс. тенге при плановом показателе 614 500 тыс. тенге. Перевыполнение плана в основном связано с положительной переоценкой ценных бумаг.

Расходы Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 737 946 тыс. тенге (план 650 000 тыс. тенге). Общие административные расходы, комиссионные расходы превысили план на 14%, реализация активов не осуществлялась.

2. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Анализ финансовых результатов компании за отчетный 2021 год и их сравнение с предыдущими годами

1. Комиссионные доходы

	*31.12.2020		*31.12.2021		*31.12.2022	
	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %
Комиссионный доход от брокерской деятельности	233 690	44%	203 652	39%	163 671	63%
Комиссионный доход от управления активами	231 549	43%	70 843	13%	46 023	18%
Комиссионный доход от консультационных услуг	69 488	13%	252 744	48%	51 945	20%
Итого комиссионный доход:	534 727	100%	527 239	100%	261 639	100%

*аудировано

Комиссионный доход от брокерской деятельности составляет: за 2020 год – 44%, за 2021 год – 39%, на 31 декабря 2022 года – 63%.

Комиссионный доход от управления активами в 2020 году составлял 43% от суммы всех доходов, в 2021 году – 13%, на 31 декабря 2022 года – 18%.

Комиссионный доход от консультационных услуг в 2020 году составлял 13% от суммы всех доходов, в 2021 году 48%, на 31 декабря 2022 года – 20%.

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

	тыс. тенге		
	*31.12.2020	*31.12.2021	*31.12.2022
Реализованная прибыль (убыток) по торговым операциям с ценными бумагами	295 319	237 821	831 469
Нереализованные доходы (убытки) от изменений справедливой стоимости	142 501	371 196	(463 494)
Итого:	437 820	609 017	367 975

*аудировано

3. Чистые процентные доходы и расходы

	тыс. тенге		
	*31.12.2020	*31.12.2021	*31.12.2022
Процентные доходы:			
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	134 806	272 768	327 039
Активы по операциям "Обратное РЕПО"	15 412	11 903	6 295
Средства в кредитных учреждениях	3 326	1 018	-
Итого процентные доходы	153 544	285 689	333 334
Процентные расходы:			
Обязательства по операциям "Обратное РЕПО"	(24 919)	(6 350)	(17)
Вознаграждения по аренде	(6 160)	(3 270)	(8 124)
Итого процентные расходы	(31 079)	(9 620)	(8 141)
Итого чистый процентный доход	122 465	276 069	325 193

*аудировано

4. Операционные расходы

	тыс. тенге					
	*31.12.2020		*31.12.2021		*31.12.2022	
	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %
Расходы на персонал	229 792	38,70%	292 971	41,82%	317 090	43,41%
Расходы на профессиональные услуги	108 968	18,35%	112 554	16,07%	98 384	13,47%
Налоги, штрафы и платежи в бюджет	29 758	5,01%	55 652	7,94%	51 729	7,08%
Расходы по информационным услугам	36 403	6,13%	44 851	6,40%	42 286	5,79%
Техническое обслуживание основных средств	15 331	2,58%	16 065	2,29%	16 645	2,28%
Износ и амортизация	39 618	6,67%	46 200	6,60%	69 078	9,46%
Расходы на рекламу	1 463	0,25%	2 433	0,35%	17 335	2,37%
Расходы на связь	4 325	0,73%	18 471	2,64%	16 428	2,25%
Консалтинговые услуги	81 690	13,76%	23 240	3,32%	34 664	4,75%
Командировочные расходы	5 444	0,92%	18 755	2,68%	19 906	2,72%

Резерв по неиспользованным отпускам	11 762	1,98%	20 748	2,96%	15 960	2,18%
Банковские услуги	4 932	0,83%	6 773	0,97%	7 032	0,96%
Транспортные услуги	11 269	1,90%	17 866	2,55%	-	-
Спонсорская помощь, представительские расходы	9 387	1,58%	16 898	2,41%	18 090	2,48%
Прочие	3 710	0,62%	7 000	1,00%	5 906	0,81%
Итого:	593 852	100%	700 477	100%	730 533	100%

* аудировано

Операционные расходы в 2022 году увеличились по сравнению с 2021 годом на 30 056 тыс. тенге в основном за счет роста расходов на персонал, износа и амортизации, расходов на рекламу и консалтинговые услуги.

Наибольший удельный вес в операционных расходах составляют расходы на персонал (43,41%) и расходы на профессиональные услуги (13,47%).

5. 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:

$K1 = (LA - O) / MPCK$, ($K1 \geq 1$), где:

K1 – коэффициент достаточности собственного капитала

ЛА – ликвидные активы

O – обязательства

MPCK - минимальный размер собственного капитала (устанавливается нормативно-правовым актом уполномоченного органа)

K1 должен быть больше или равен единицы.

$Kл = LA / O$, где:

Kл - коэффициент ликвидности

ЛА – ликвидные активы

O – обязательства

	Нормативные предельные значения	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Коэффициент достаточности собственного капитала k1	min. 1	4,48	1,22	1,28
Коэффициент ликвидности (Кл)	min. 1,4	3,16	29,74	40,12

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

6. Коэффициенты рентабельности

	*31.12.2020	*31.12.2021	*31.12.2022
ROA	17,75%	19,69%	5,81%
ROE	21,38%	20,30%	5,93%

* неаудировано

К позитивным факторам, влияющим на деятельность Компании, можно отнести:

- комплексность услуг, предоставляемых Компании;
- положительный опыт работы на рынке ценных бумаг почти двадцать лет;
- положительный имидж Компании;
- осуществление мер по увеличению клиентской базы.

К негативным факторам, влияющим на деятельность Компании, 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;
- высокая конкуренция со стороны других участников рынка ценных бумаг.

V. 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.

Рыночные риски - риски возникновения убытков, связанных с неблагоприятными движениями финансовых рынков. Рыночные риски имеют макроэкономическую природу, то есть источниками рыночных рисков являются макроэкономические показатели финансовой системы. Разновидностями рыночного риска являются валютный, ценовой и процентный риски:

Валютный риск - риск возникновения потерь, связанных с изменением курса одной иностранной валюты по отношению к другой при осуществлении Компанией своей деятельности.

Ценовой риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие изменения стоимости финансовых инструментов.

Процентный риск - риск возникновения убытков вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок.

Страновой (трансфертный) риск - риск возникновения убытков вследствие неплатежеспособности или нежелания иностранного государства или резидента иностранного государства отвечать по обязательствам перед Компанией по причинам, не связанным с финансовыми рисками.

Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неуплаты заемщиком (эмитентом) основного долга и вознаграждения, причитающихся кредитору (инвестору), в установленный условиями выпуска ценной бумаги срок (облигации, государственные обязательства и другие), а также по привилегированным акциям (в части фиксированных обязательств по выплате дивидендов). Кредитный риск также включает риск потерь, возникающих в связи с невыполнением партнером обязательств по свопам, опционам и в период урегулирования расчетов по ценным бумагам.

Правовой риск - риск возникновения убытков вследствие нарушения требований законодательства Республики, а в отношениях с нерезидентами Республики Казахстан - законодательства других государств.

Операционные риски - риски возникновения убытков в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников, функционирования информационных систем и технологий, а также вследствие внешних событий.

Риск потери ликвидности - риск, связанный с возможным невыполнением либо несвоевременным выполнением обязательств. Риск потери ликвидности ценных бумаг как активов определяется возможностью их быстрой реализации с низкими издержками и по приемлемым ценам.

Репутационный риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие негативного общественного мнения или снижения доверия к Компании.

Риск легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма - риск вовлечения Компании в процесс легализации денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем, посредством совершения сделок в виде конверсии или перевода имущества, представляющего доходы от уголовных правонарушений, либо владения и использования такого имущества, сокрытия или утаивания его подлинного характера, источника, места нахождения, способа распоряжения, перемещения, прав на имущество или его принадлежности, если известно, что такое имущество представляет доходы от уголовных правонарушений.

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.

Общэкономические 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.

2. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Основные принципы Компании по управлению рисками:

- функционирование эффективной системы внутреннего контроля;
- идентификация, оценка, мониторинг и контроль всех видов рисков, которым подвержена или может быть подвержена Компания;
- обеспечение финансовой устойчивости и доходности Компании при разумном уровне принимаемых рисков.

Конкретизация принципов зависит от общэкономической ситуации и тенденций макроэкономики, планируемого уровня проникновения на рынок и целевых показателей доходности на предстоящий период.

В рамках системы контроля управления рисками, в Компании осуществляется постоянный мониторинг и определение эффективности принятых решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, включая анализ транзакционных расходов, связанных с исполнением таких решений.

Основными методами управления рисками являются следующие:

Хеджирование - способ уменьшения возможных потерь путем заключения уравнивающей сделки (при этом риск изменения цены актива переносится с одного субъекта финансовой деятельности на другой). Этот способ управления рисками предназначен для снижения потерь вложений вследствие рыночного риска и, реже, кредитного риска и операционных рисков. Типичными инструментами хеджирования являются форварды, фьючерсы, опционы и свопы.

Диверсификация является способом уменьшения подверженности риска путем распределения активов или обязательств. Под диверсификацией понимается размещение средств в более чем один вид активов, цены или доходности которых не связаны между собой (например, в государственные бумаги и, одновременно, в акции иностранных эмитентов). Диверсификация обязательств - привлечение средств из разных, друг от друга независимых источников.

Минимизация состоит в балансировке активов и обязательств, с тем чтобы свести к минимуму колебания чистой стоимости портфеля. Управление активами и обязательствами широко применяется для контроля рыночных рисков.

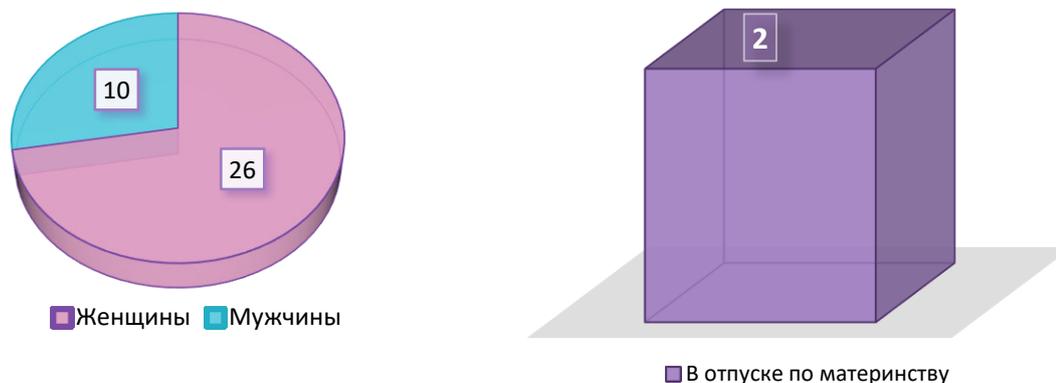
Избежание риска выражается в отказе от ненадежных контрагентов, отказе от инновационных и иных проектов, реализуемость или эффективность которых вызывает сомнение.

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

VI. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. ЗАНЯТОСТЬ

Общее количество сотрудников АО "Сентрас Секьюритиз" по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 36 человек (включая работников, взявших отпуск по материнству). Из 36 работников основную часть составляют женщины – 26 человек, мужчины - 10 человек.



Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

В 2022 году на работу было принято 9 человек.

Процент принятых на работу сотрудников за 2022 год – 25%.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год – 41 человек.

Текущность кадров составила 44%. За отчетный год трудовые договоры были расторгнуты с 18 сотрудниками – по инициативе работника.

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 29 дней в зависимости от стажа работы;
- пособие на оздоровление к ежегодному оплачиваемому отпуску;

Социальный оплачиваемый отпуск:

- 3 дня при регистрации брака, отцу в связи с рождением ребенка, в связи со смертью близких родственников;
- 1 день в связи со смертью других родственников сотрудника.

Обучение за счет средств Компании, обеспечивающее повышение квалификации. 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 2022 года по 31 декабря 2022 года составил 17,73%. 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. В 2022 году 6 работников прошли 6 курсов повышения квалификации/мастер-классов за счет Компании. В основном обучение прошли сотрудники Департамента риск-менеджмента и бухгалтерского учета, также присутствовали тренинги в сфере пожарно-технической безопасности.

Повышение квалификации носит необязательный характер и обеспечивается по инициативе работника и в соответствии с необходимыми требованиями. В 2022 году 14% работников прошли внешнее обучение. Также на ежегодной основе сотрудники проходят обучение по программе "Professionalize Kazakhstan" (далее –K-Pro).

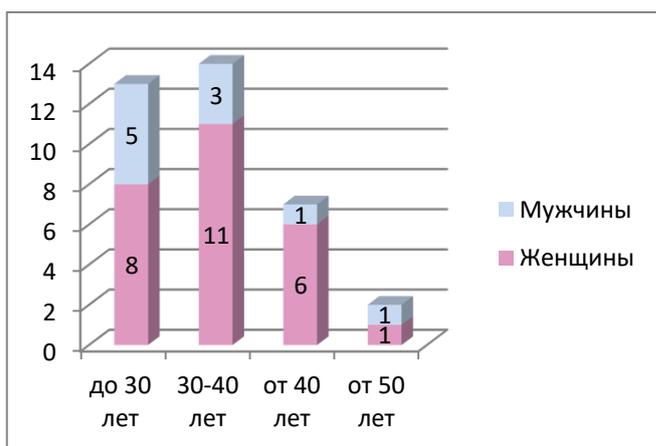
Целью данной программы является интеграция и совершенствование высшего образования и профессионального обучения в соответствии с передовыми мировыми стандартами и практикой. Программа предусматривается как дополнительное обучение к системе высшего образования, профессионального обучения и управленческих 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, полугодовые групповые практические задания, одно-/двухдневные ежеквартальные сессии и финальный однонедельный модуль в следующем году. В 2022 году 2 сотрудников прошли обучение по программе K-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 2022 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 войны.

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 2022 года случаев, связанных с препятствием конкуренции и нарушением антимонопольного законодательства, не имелись.

Административные правонарушения и штрафы

Дата	Орган, Постановление, письмо	Вид санкции	Наложенное взыскание, степень исполнения	Причины, основания, Статья	Примечание
08.02.2022	АО "Казахстанская фондовая Биржа", письмо исх.№ 12-03/399 от 08.02.2022г.	штраф	45 945 тенге, оплачен	П.4 ст. 29 Правил Биржи	Нарушение выразилось в неисполнении нетто-обязательств
26.05.2022	Агентство РК по регулированию и развитию финансового рынка, Постановление о наложении административного взыскания по делу об административном правонарушении от 26.05.2022г.	штраф	306 300 тенге, оплачен	Ч.2 ст. 256 КоАП	Административное правонарушение выразилось в предоставлении недостоверной отчетности два и более раза
17.08.2022	Специализированный межрайонный суд по административным правонарушениям г. Алматы	штраф	3 430 560 тенге, оплачен	Ч.1 ст. 264 КоАП	Административное правонарушение выразилось в нарушении УИП законодательства о рынке ценных бумаг

Меры надзорного реагирования

Дата	Орган, Номер письма	Вид воздействия	Содержание	Срок исполнения
31.10.2022	Агентство РК по регулированию и развитию финансового рынка, письмо от 31.10.2022 года №04-2-05/3225	Письменное предписание	По результатам выборочной проверки деятельности Организации и о необходимости представления плана мероприятий	18.11.2022

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

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, запрещённых на рынке.

VII. ЭКОЛОГИЧНОСТЬ

1. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ

Деятельность Компании не вредит экологии Республики Казахстан.

Компания поощряет сокращение использования упаковки при корпоративных мероприятиях.

Компания использует двухстороннюю печать и использование черновиков.

Компания обновила систему освещения для экономии электроэнергии и отказалась от ртутьсодержащих ламп.

Компания арендует офис в бизнес-центре «SAT» в г. Алматы. За 2022 год Компанией было оплачено за электроэнергию 1 240 065 тенге, за тепло и водоснабжение 2 476 558 тенге, за холодную воду 48 198 тенге, за утилизацию мусора 4 079 тенге. За эксплуатацию всех систем здания отвечает управляющая компания бизнес-центра.

VIII. 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. Дата утверждения Кодекса – 24 апреля 2015 года.

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.

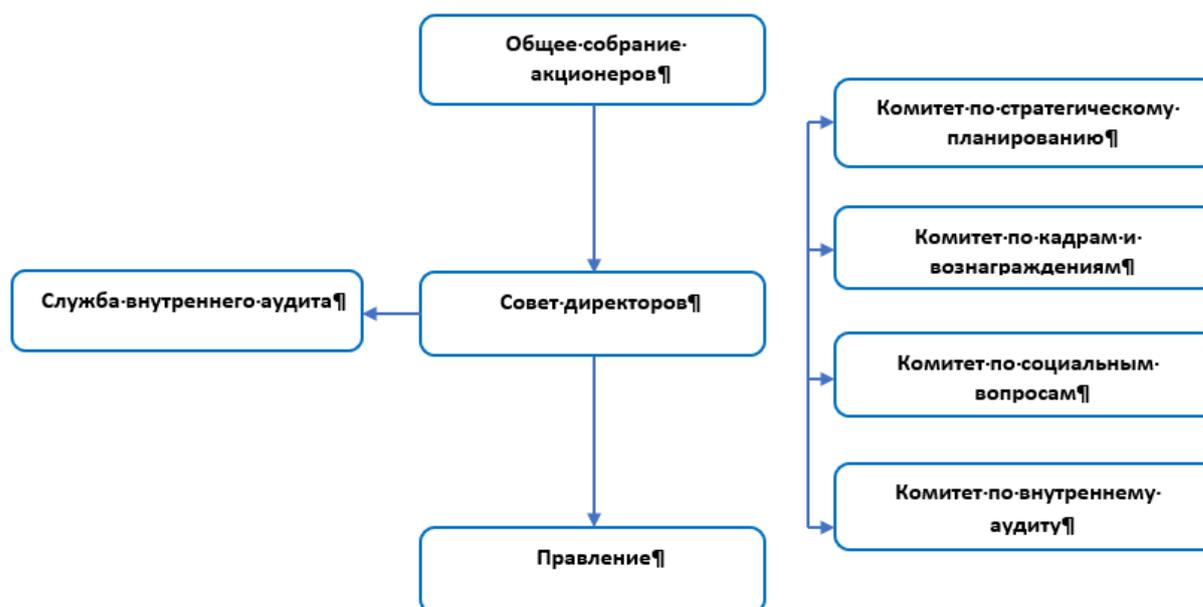
Основополагающими принципами корпоративного управления являются:

- 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 отчитывается 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 в 2022 году: 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 в 2022 году: 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 в 2022 году: 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 в 2022 году: 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-II (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 в 2022 году

Фамилия, имя, при наличии – отчество, год рождения каждого из членов совета директоров, в т. ч. независимых членов 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
<p>Абдразаков Ельдар Советович 1972 г.р. – Председатель Совета директоров</p> <p>Дата вступления в должность - 22.08.2006г.</p>	<p>С 01.12.2021г. – по настоящее время Председатель Совета директоров - Независимый директор АО "ForteBank"</p> <p>С 04.03.2019г. – 30.11.2021г. Член Совета директоров - Независимый директор АО "ForteBank"</p> <p>С 30.01.2020г. – по настоящее время Председатель Совета директоров АО "Компания по страхованию жизни "Сентрас Коммекс Life"</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 "Страховая компания "Сентрас Иншуранс"</p> <p>С 14.07.2010г. – по настоящее время Председатель Совета директоров АО "Компания по страхованию жизни "Коммекс-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>	<p>Крупным участником ТОО "Сентрас Инвест" (крупный акционер Эмитента) является Абдразаков Ельдар Советович</p>	<p>не имеется</p>
<p>*Камаров Талгат Каирбекович 1968 г.р. – Член Совета директоров</p>	<p>С 26.04.2022г. - по настоящее время Председатель Правления АО "Сентрас Секьюритиз"</p> <p>С 01.07.2021г. – по 25.04.2022г. Президент АО "АИФРИ "Фонд краткосрочной ликвидности"</p>	<p>не имеется</p>	<p>не имеется</p>

<p>Дата вступления в должность - 21.05.2020г.</p>	<p>С 21.05.2020г. – 16.01.2023г. Член Совета директоров АО "Сентрас Секьюритиз" С 30.01.2020 – по настоящее время Советник Председателя Правления АО "Компания по страхованию жизни "Коммекс-Өмір" Советник Председателя Правления АО "Страховая компания "Сентрас Иншуранс" С 30.01.2020 г – по настоящее время Управляющий директор ТОО "Сентрас Капитал", Управляющий директор ТОО "Сентрас Инвест" С 01.11.2011г. - по 29.01.2020г. Председатель Правления АО "Сентрас Секьюритиз"</p>		
<p>Амантаев Кайрат Жаныбекович 1985 г.р. – Член Совета директоров Независимый директор</p> <p>Дата вступления в должность - 04.03.2013г.</p>	<p>С Мая 2018г. – по настоящее время Директор ТОО "TABYS QR" С Августа 2018г. - по октябрь 2019г. ТОО "Битию" С 03.06.2013г. - по январь 2018г. Директор департамента казначейства АО "Capital Bank" С 04.03.2013г. - по настоящее время АО "Сентрас Секьюритиз", член Совета директоров, Независимый директор</p>	<p>не имеется</p>	<p>не имеется</p>

Источник АО "Сентрас Секьюритиз"

* Протоколом Внеочередного общего собрания акционеров от 16 января 2023 года были прекращены полномочия Камарова Талгата Каирбековича, с 17 января 2023 года Членом Совета директоров был избран Амирбеков Мухит Бекеткалиевич.

4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

Согласно Уставу Общества и Закону Республики Казахстан "Об акционерных обществах" от 13 мая 2003 года № 415-II, 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, в 2022 году

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 в дочерних и зависимых организациях эмитента с указанием долей участия
<p>Камаров Талгат Каирбекович 1968 г.р. – Председатель Правления</p> <p>Дата вступления в должность - 26.04.2022г.</p>	<p>С 26.04.2022г. - по настоящее время Председатель Правления АО "Сентрас Секьюритиз"</p> <p>С 01.07.2021г. – по 25.04.2022г. Президент АО "АИФРИ "Фонд краткосрочной ликвидности"</p> <p>С 21.05.2020г. – 16.01.2023г. Член Совета директоров АО "Сентрас Секьюритиз"</p> <p>С 30.01.2020 – по настоящее время Советник Председателя Правления АО "Компания по страхованию жизни "Коммеск-Өмір", Советник Председателя Правления АО "Страховая компания "Сентрас Иншуранс"</p> <p>С 30.01.2020 г – по настоящее время Управляющий директор ТОО "Сентрас Капитал", Управляющий директор ТОО "Сентрас Инвест"</p> <p>С 01.11.2011г. - по 29.01.2020г. Председатель Правления АО "Сентрас Секьюритиз"</p> <p>Основные полномочия: общее руководство деятельностью Компании.</p>	<p>Не имеется</p>	<p>Не имеется</p>
<p>Алмерекова Айнура Адилбаевна 1985 г.р. – Заместитель Председателя правления – Член правления</p> <p>Дата вступления в должность – 19.02.2020г.</p>	<p>19.02.2020г. – 24.03.2023г. 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: курирует деятельность Департамента риск-менеджмента, Операционного департамента, Департамента информационных технологий и Юридической службы.</p>	<p>Не имеется</p>	<p>Не имеется</p>
<p>Меланич Маржан Сериккановна 25.08.1987 г.р. – Заместитель Председателя Правления, Директор аналитического департамента</p>	<p>03.04.2023г. – по настоящее время АО "Сентрас Секьюритиз" – Заместитель Председателя Правления, Директор аналитического департамента АО "Сентрас Секьюритиз"</p> <p>20.07.2017г. – 02.04.2023г.</p>	<p>Не имеется</p>	<p>Не имеется</p>

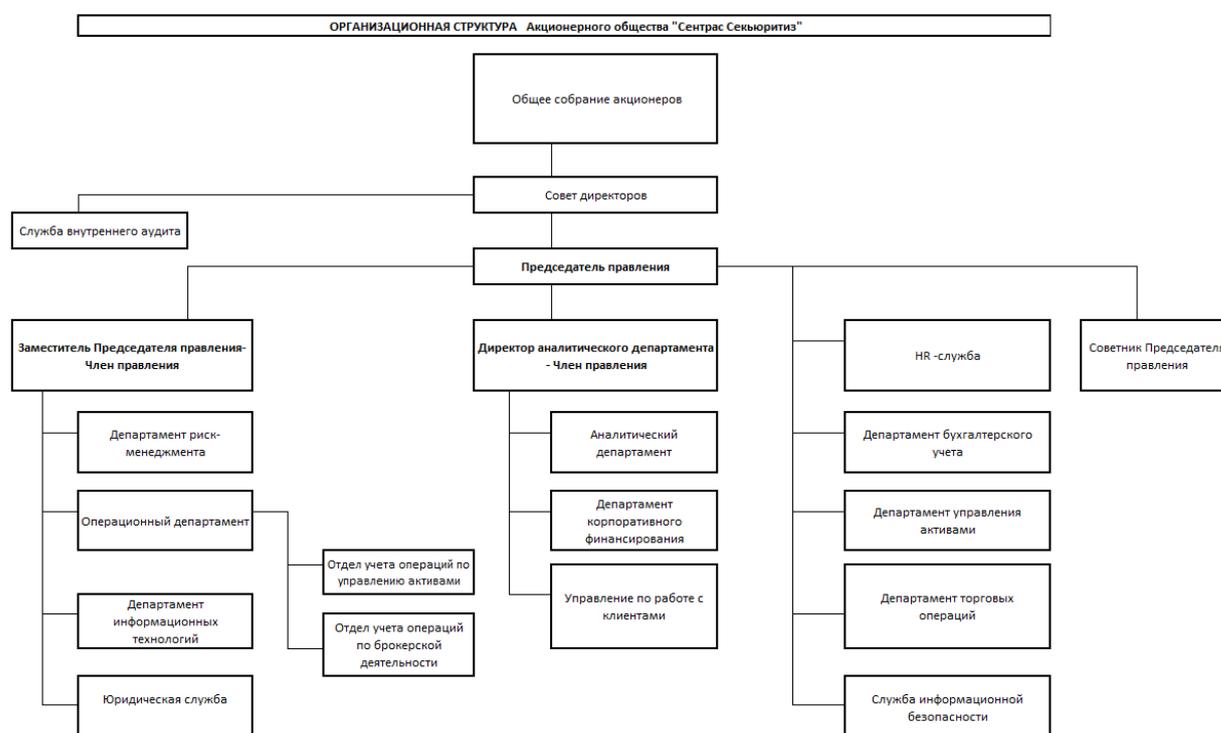
Дата вступления в должность – 03.04.2023г.	АО "Сентрас Секьюритиз" – Директор аналитического департамента – Член Правлен Основные полномочия: курирует Департамент корпоративного финансирования, Аналитический департамент, Управление по работе с клиентами, предоставляет клиентам и заинтересованным подразделениям Компании информационные и аналитические услуги; формирует и предоставляет в уполномоченный орган сводные отчеты по действиям представителя держателей облигаций.		
--	--	--	--

Источник АО "Сентрас Секьюритиз"

5. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ

Численность работников Компании на 31 декабря 2022 года составляла 36 человек.

УТВЕРЖДЕНА
Решением Совета директоров АО "Сентрас Секьюритиз"
Протокол от 30.12.2022г.



Сведения о руководителях структурных подразделений Компании на 31 декабря 2022 года:

Председатель Правления	Камаров Талгат Каирбекович, 1968 г.р.
Заместитель Председателя правления - Член правления	Алмерекова Айнур Адилбаевна, 1985 г.р.
Директор аналитического департамента – Член Правления	Меланич Маржан Сериккановна, 1987 г.р.
Советник Председателя Правления	Акинов Мурат Ержанович, 1987 г.р.
Директор Департамента риск-менеджмента	Жаканова Асель Азатовна, 1984 г.р.
Начальник Службы внутреннего аудита	Ильясова Назигум Аршидиновна, 1957 г.р.
Директор Операционного департамента	Алюнина Оксана Борисовна, 1975 г.р.
Заместитель директора Операционного департамента - 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.
Главный бухгалтер	Даулетбакова Галия Александровна, 1979 г.р.
Начальник Управления по работе с клиентами	Билецкая Светлана Ивановна, 1987 г.р.
Директор департамента корпоративного финансирования	Филатова Ольга Анатольевна, 1974 г.р.

Директор департамента торговых операций	Наурызбаев Айдын Рахимжанович, 1981 г.р.
Директор Департамента управления активами	Нурскенов Дамир Жунусбекович, 1989 г.р.
Директор департамента информационных технологий	Вицак Кирилл Андреевич, 1990 г.р.
Начальник юридической службы	Былина Наталья Александровна, 1980 г.р.
Специалист информационной безопасности Службы информационной безопасности	Дулатов Канат Оракбаевич, 1984 г.р.
Специалист по кадрам HR - службы	Мукашева Рада Мараловна, 1990 г.р.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ

Вознаграждение ключевому персоналу за 2022 год составило 82 658 тыс. тенге и включает в себя доходы в виде оплаты труда, включенные в состав операционных расходов Компании, в том числе членам Правления – 78 870 тыс. тенге, членам Совета директоров – 3 788 тыс. тенге.

7. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

1. Количество объявленных акций

По состоянию на 31 декабря 2022 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 – 1000 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 2022 года

Наименование держателя	Простые акции, штук	Простые акции, доля в %
ТОО "Сентрас Инвест"	2 393 000	73,8
ТОО "SAMAVOTH INDUSTRIES LIMITED"	309 000	9,53
АО "СЕНТРАС БРЭНДС"	166 963	5,15

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз", АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"

С 28 мая 2021 года простые акции KZ1C00009562 (CSEC) АО "Сентрас Секьюритиз" включены в сектор "акции" альтернативной площадки АО "Казахстанская фондовая биржа".

4. Первичное 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	1000	587 050 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 13.05.2016г.	16.05.2016
ТОО "Сентрас Инвест"	500 000	1000	500 000 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 05.05.2018г.	10.05.2018
ТОО "Сентрас Инвест"	200 000	1000	200 000 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 14.05.2019г.	16.05.2019
ТОО "Сентрас Инвест"	205 000	1000	205 000 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного	26.05.2020

				акционера от 20.05.2020г.	
ТОО "Сентрас Инвест"	806 000	1000	806 000 000	Оплата акций дивидендами Решение единственного акционера от 30.03.2021г.	02.04.2021
ТОО "Венчурный фонд Сентрас"	103 600	2 898	300 232 800	Оплата деньгами, Решение Совета директоров от 19.05.2021г.	19.05.2021
ТОО "Centrica"	128 000	1 978	253 184 000	Оплата деньгами, Решение Совета директоров от 16.03.2022г.	24.03.2022
Итого Уставный капитал:	3 242 600		3 564 416 800		

Источник: данные АО "Сентрас Секьюритиз"

По состоянию на 31 декабря 2022 года АО "Сентрас Секьюритиз" не имеет выкупленных акций, количество размещенных простых акций составляет 3 242 600 штук, количество не размещенных простых акций – 1 757 400 штук.

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 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. 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.

Решением Единственного акционера АО "Сентрас Секьюритиз" от 30 марта 2021 года было принято решение о выплате дивидендов за 2019 - 2020 годы за счет нераспределенной прибыли.

Дивиденды выплачены на принадлежащие акционеру Общества простые размещенные акции в размере дивиденда в расчете 367,3469387755102 тенге на одну простую акцию, на общую сумму 810 000 000 тенге: за 2019 год 165 253 043,23 тенге и за 2020 год 644 746 956,77 тенге.

Дивиденды были выплачены двумя способами: простыми объявленными акциями Общества и деньгами:

1) Отчет об исполнении приказа АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 02 апреля 2021 года - простыми объявленными акциями Общества путем зачисления в ТОО "Сентрас Инвест" 806 000 штук простых акций на сумму 806 000 000 тенге. Дата исполнения Приказов – 02 апреля 2020 года.

2) 31 марта 2021 года - деньгами на сумму 4 000 000 тенге.

Эмитент не имеет задолженности по выплате дивидендов.

Решением Годового общего собрания акционеров от 18 апреля 2022 года было принято решение распределить часть накопленной чистой прибыли по итогам 2021 года и выплатить деньгами дивиденды за 2021 год по пропорционально принадлежащим акционерам простым акциям Общества, в общем размере на сумму 5 415 142,00 тенге, при размере дивиденда в расчете на одну простую акцию – 1,670 тенге. Дата выплаты дивидендов: 05 мая 2022 года.

Решением Годового общего собрания акционеров от 20 апреля 2023 года было принято решение распределить часть накопленной чистой прибыли по итогам 2022 года и выплатить деньгами дивиденды за 2022 год по пропорционально принадлежащим акционерам простым акциям Общества, в общем размере на сумму 6 775 178,00 тенге, при размере дивиденда в расчете на одну простую акцию – 2,089427620 тенге. Дата выплаты дивидендов: 04 мая 2023 года.

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.

	*31.12.2020	*31.12.2021	*31.12.2022
Прибыль за год, тыс. тенге	644 747	843 380	277 725
Средневзвешенное количество простых акций, штук	2 129 603	2 876 407	3 213 493
Прибыль/(убыток) за акцию, тенге	302,75	293,21	86,42

* аудировано

Прибыль на акцию в 2020 году составила 302,75 тенге, в 2021 году 293,21 тенге, по состоянию на 31 декабря 2022 года прибыль на акцию составила 86,42 тенге.

10. ПРАВА МИНОРИТАРНЫХ АКЦИОНЕРОВ

Миноритарные акционеры обладают всеми правами, предусмотренными Законом Республики Казахстан "Об акционерных обществах" (далее – Закон):

- 1) участвовать в управлении обществом в порядке, предусмотренном 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 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 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 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 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 2022 года АО "Сентрас Секьюритиз" крупные сделки не совершались.

12. ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА

Согласно статьи 79 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.

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 отчитывается перед ним о своей работе.

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

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.

Взаимодействие с заинтересованными лицами 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.

IX. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. ГЛОССАРИЙ

АФР - Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка

Биржа, KASE – АО "Казахстанская фондовая биржа"

ЕНПФ - АО "Единый накопительный пенсионный фонд"

ИПИФ – интервальный паевой инвестиционный фонд

МФЦА – Международный Финансовый Центр Астана

ОПИФ – открытый паевой инвестиционный фонд

ПДО – представитель держателей облигаций

ПИФ – паевой инвестиционный фонд

РК – Республика Казахстан

РЦБ – рынок ценных бумаг

СМИ – средства массовой информации

ТОО – товарищество с ограниченной ответственностью

УИП – управляющий инвестиционным портфелем

Уполномоченный орган - Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка

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
Корпоративный сайт: www.cesec.kz

Департамент корпоративного финансирования:

Филатова Ольга +7 (727) 259 88 77 (вн. 732)
Махметова Малика +7 (727) 259 88 77 (вн. 717)

Отдел по работе с клиентами:

Билецкая Светлана +7 (727) 259 88 77 (вн. 608)

Департамент управления активами:

Нурскенов Дамир +7 (727) 259 88 77 (вн. 742)

Регистратор ценных бумаг: АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"

Республика Казахстан, 050040, г. Алматы, ул. Сатпаева, 30/8, нежилое помещение 163
Телефон: +7 (727) 262-08-46, + 7 (727) 355 47 60
Корпоративный сайт: <https://kcsd.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



Х. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

1. ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ 2022 ГОД И ДАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Аудит финансовой отчетности АО "Сентрас Секьюритиз" за 2022 год проводился компанией ТОО "ALMIR CONSALTING".

Сканированная копия Отчета независимого аудитора по финансовой отчетности АО "Сентрас Секьюритиз" за отчетный 2022 год представлена ниже:

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года**

и Отчет независимых аудиторов

Алматы, 2023

АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

СОДЕРЖАНИЕ

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года:	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 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	11-44
Активы инвестиционных фондов, принятые в управление	45-62

АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ
И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Сентрас Секьюритиз» (далее по тексту - «Компания»).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также результаты ее деятельности, изменения в капитале и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО; и
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство обоснованно предполагает, что Компания продолжит деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность Компании, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся, 31 декабря 2022 года была утверждена руководством Компании 03 марта 2023 года.

ОТ ИМЕНИ РУКОВОДСТВА АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»:



Камаров Т.К.
Председатель Правления

03 марта 2023 года



Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер

03 марта 2023 года

**«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
Искендірова 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 2022 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 2022 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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.



Махамбетова Г.У.

03 марта 2023 года

АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

в тысячах тенге	Примечание	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
Денежные средства	6	80 763	21 045
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	7	188 287	122 992
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8	4 334 571	3 968 775
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	9	16 464	29 954
Текущий подоходный налог		-	3 518
Текущие налоговые активы, кроме корпоративного подоходного налога		522	149
Прочие краткосрочные активы	10	8 849	8 869
Основные средства и активы в форме права пользования	11	136 808	108 116
Нематериальные активы		7 270	9 485
Отложенные налоговые активы	12	10 587	10 251
Итого активы		4 784 121	4 283 154
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Обязательства по соглашениям РЕПО	13	-	10 003
Обязательства по аренде	14	59 297	75 494
Прочие краткосрочные обязательства	15	43 988	42 315
Итого обязательства		103 285	127 812
КАПИТАЛ			
Уставный (акционерный) капитал	16	3 242 600	3 114 600
Эмиссионный доход		321 817	196 633
Нераспределенная прибыль		1 116 419	844 109
Итого капитал		4 680 836	4 155 342
Всего капитал и обязательства		4 784 121	4 283 154

Камаров Т.К.
Председатель Правления

03 марта 2023 года



Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер

03 марта 2023 года

Примечания на стр. 11 – 44 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности.



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

в тысячах тенге	Примечание	2022 год	2021 год
Комиссионный доход от брокерской деятельности		163 671	203 652
Комиссионный доход от управления активами		46 023	70 843
Комиссионный доход от консультационных услуг		51 945	252 744
Итого комиссионный доход		261 639	527 239
Прибыль/(убыток) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17	367 975	609 017
Чистый процентный доход	18	325 193	276 069
Доходы по дивидендам	8	55 032	119 504
Чистая прибыль/(убыток) по операциям с иностранной валютой	19	(7 065)	7 662
Прочие доходы	20	6 369	1 407
Итого операционная прибыль		1 009 143	1 540 898
Операционные расходы	21	(730 553)	(700 477)
Прибыль до налогообложения		278 590	840 421
Расходы по подоходному налогу	22	(865)	2 959
Прибыль после налогообложения		277 725	843 380
Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход/(убыток) за год		-	-
Итого совокупный доход за год		277 725	843 380
Прибыль за год на акцию (тенге):	23	86,42	293,21

Камаров Т.К.
Председатель Правления

03 марта 2023 года



Даулетбаева Г.А.
Главный бухгалтер

03 марта 2023 года

Примечания на стр. 11 – 44 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности.



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
в тысячах тенге				
Сальдо на 31 декабря 2020 года	2 205 000	-	810 729	3 015 729
Прибыль и прочий совокупный доход за год	-	-	843 380	843 380
Размещение акций	909 600	196 633	-	1 106 233
Выплата дивидендов	-	-	(810 000)	(810 000)
Сальдо на 31 декабря 2021 года	3 114 600	196 633	844 109	4 155 342
Прибыль и прочий совокупный доход за год	-	-	277 725	277 725
Размещение акций	128 000	125 184	-	253 184
Выплата дивидендов	-	-	(5 415)	(5 415)
Сальдо на 31 декабря 2022 года	3 242 600	321 817	1 116 419	4 680 836

**Камаров Т.К.
Председатель Правления**

03 марта 2023 года



**Даулетбаева Г. А.
Главный бухгалтер**

03 марта 2023 года

Примечания на стр. 11 – 44 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности.



АО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (косвенный метод)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Чистая прибыль до налогообложения	278 590	840 421
Корректировки на неденежные операционные статьи, в т.ч.:	(752 810)	(700 822)
амортизационные отчисления и износ	69 078	46 200
нереализованные доходы и расходы в виде курсовой разницы по операциям с иностранной валютой	6 451	(1 181)
процентный доход (нетто)	(325 193)	(276 069)
чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(463 494)	(371 196)
доход по дивидендам	(55 032)	(119 504)
расходы по оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам работников	15 960	20 748
прочие	(580)	180
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	(474 220)	139 599
(Увеличение) уменьшение в операционных активах:	(39 432)	(122 378)
(Увеличение) уменьшение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 517	(546 360)
(Увеличение) уменьшение операций "Обратное РЕПО"	(65 184)	218 421
(Увеличение) уменьшение вкладов размещенных	-	26 536
(Увеличение) уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности	14 070	167 080
(Увеличение) уменьшение прочих активов	3 165	11 945
Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах:	7 633	(549 896)
Увеличение (уменьшение) обязательств по операциям РЕПО	(10 000)	(544 955)
Увеличение (уменьшение) прочих обязательств	17 633	(4 941)
Чистый приток/ (отток) денежных средств от операционной деятельности до уплаты корпоративного подоходного налога	(506 019)	(532 675)
Корпоративный подоходный налог	(1 846)	-
Чистый приток/ (отток) денежных средств от операционной деятельности	(507 865)	(532 675)
Получение процентов	389 621	175 626
Получение дивидендов	54 596	118 825
Выплата процентов	(8 144)	(9 876)
Чистое изменение денежных средств от операционной деятельности	(71 792)	(248 100)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
покупка основных средств и нематериальных активов	(72 556)	(33 296)
продажа основных средств	-	226
Чистый приток/ (отток) денежных средств от инвестиционной деятельности	(72 556)	(33 070)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
эмиссия акций	253 184	300 233
арендные платежи	(43 703)	(35 202)
выплата дивидендов	(5 415)	(4 000)
Чистый приток/ (отток) денежных средств от финансовой деятельности	204 066	261 031
Чистое изменение в денежных средствах за отчетный период	59 718	(20 139)
Денежные средства на начало периода	21 045	41 184
Денежные средства на конец периода	80 763	21 045

Камаров Т.К.
Председатель Правления

03 марта 2023 года

Примечания на стр. 11 – 44 являются неотъемлемой частью прилагаемой финансовой отчетности.



Даулетбакова Г.А.
Главный бухгалтер

03 марта 2023 года



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 2022 года и 31 декабря 2021 года Компания не имела дочерних организаций, филиалов или представительств.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов количество сотрудников Компании составляло 46 и 44 человека соответственно.

Акционерами Компании на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года являются:

Акционеры	Доля в уставном капитале	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
ТОО "Сентрас Инвест"	73,80%	76,83%
АО "Сентрас Иншуранс"	-	9,92%
ТОО "Samaboth Industries Limited"	9,53%	-
ТОО "CENTRICA"	3,95%	-
ТОО "Венчурный фонд Сентрас"	3,19%	3,33%
АО "Коммекс-Омир"	2,50%	9,92%
ТОО Сентрас Брэндс	5,15%	-
АО КСЖ Сентрас Коммекс Life	1,88%	-
Итого	100%	100%

Конечной контролирующей стороной Компании является гражданин Республики Казахстан Абдразаков Е.С.

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

Следующие стандарты и поправки к действующим стандартам действительны для годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2022 года.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы»

Поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании, так как в отчетном периоде не было приобретения бизнеса.

Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»

Поправки не оказали влияния на данную финансовую отчетность в связи с отсутствием договоров, по которым Компания не выполнила свои обязанности на начало отчетного периода (дата начального применения поправок).

Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» - дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности

Поправки не оказали влияния на данную финансовую отчетность, так как Компания не является организацией, впервые применяющей МСФО.

Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» - комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств

Поправки не оказали влияния на данную финансовую отчетность, поскольку в течение отчетного периода не было модификации финансовых обязательств Компании.

Поправка к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» - налогообложение при оценке справедливой стоимости,

Поправка не применима для Компании.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты и поправки к действующим стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании. Компания намерена применить эти стандарты и поправки к действующим стандартам, если применимо, с даты их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу с 01 января 2023 года, допускается досрочное применение;



Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных», вступают в силу с 01 января 2023 года, применяются ретроспективно;

Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок», вступают в силу с 01 января 2023 года, допускается досрочное применение;

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям №2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике», вступают в силу с 01 января 2023 года, допускается досрочное применение.

Компания применила те новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые могут оказать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Применение 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.

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:

Компьютеры
Прочие

Срок службы, лет

3-4
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 2022 года	(тенге) 31 декабря 2021 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 2022 года	31 декабря 2021 года
Деньги в кассе	372	212
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	3 268	2 019
Денежные средства на текущих банковских счетах в валюте	1	8
Денежные средства на счетах других финансовых организаций в тенге	71 009	18 804
Денежные средства на счетах других финансовых организаций в валюте	6 113	2
Итого	80 763	21 045

7. АКТИВЫ ПО ОПЕРАЦИЯМ «ОБРАТНОЕ РЕПО»

в тысячах тенге	ISIN	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость обеспечения	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость обеспечения
АО "Национальная компания "Продовольственная контрактная корпорация"	KZ2C00008506	175 267	168 849	-	-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

АО "Банк ЦентрКредит"	KZ0007786572	8 013	7 744	-	-
АО "Банк Развития Казахстана"	XS2337670421	5 007	4 903	-	-
АО "Kcell"	KZ1C00000876	-	-	25 271	25 278
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	KZ000A0LE0S4	-	-	97 721	97 033
Итого		188 287	181 496	122 992	122 311

На 31 декабря 2022 года Компания заключила четыре краткосрочные операции «Обратное РЕПО» на Казахстанской фондовой бирже (на 31 декабря 2021 года – две операции). Закрытие операций «Обратное РЕПО» произведено в январе 2023 года. Вознаграждение к получению составляет 147 тысяч тенге и 257 тысяч тенге соответственно.

8. 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 2022 года	31 декабря 2021 года
Долевые ценные бумаги	2 786 408	518 611
Долговые ценные бумаги	1 548 163	3 450 164
Итого	4 334 571	3 968 775

Долевые ценные бумаги	ISIN	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Простые акции:			
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	KZ000A0LE0S4	486 180	305 559
АО "ForteBank"	KZ000A0F4546	1 613 592	-
АО НК "КазМунайГаз"	KZ1C00001122	9 277	-
АО "КазТрансОйл"	KZ1C00000744	32 427	-
АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"	KZ1C04620015	23 007	20 571
АО "Кселл"	KZ1C00000876	19 809	18 668
ОАО "Сбербанк России"	RU0009029540	7 264	-
Alliance Data Systems Corp	US0185811082	-	1 581
Workhorse Group Inc	US98138J2069	-	1 939
Mutual Fund ProShares Ultra VIX Short-Term Futures	US74347Y8396	-	456
LOYALTY VENTURES INC	US54911Q1076	-	286
Итого простые акции		2 191 556	349 060
Привилегированные акции:			
АО "Казахтелеком"	KZ0009094645	39 995	121 851
Итого привилегированные акции		39 995	121 851



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Инвестиционные паи открытых паевых инвестиционных фондов

ОПИФ Казначейство	KZPF00000280	10 648	-
ИПИФ "Фонд еврооблигаций"	KZPF00000025	16 889	44 038
Итого инвестиционные паи		27 537	44 038

Депозитарные расписки:

Корпорация Baidu	US0567521085	-	3 662
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	US46627J3023	527 320	-
Итого депозитарные расписки		527 320	3 662
Итого долевыми ценными бумагами		2 786 408	518 611

Долговые ценные бумаги	ISIN	Номинальная ставка, %	31 декабря 2022 года	Номинальная ставка, %	31 декабря 2021 года
АО "Банк "Bank RBK"	KZ2C00007979	12,5%	963 145	12,5%	1 938 636
ТОО "Микрофинансовая организация "КМФ (КМФ)"	KZ2P00007883	13,0%	585 018	13,0%	1 511 528
Итого долговые ценные бумаги			1 548 163		3 450 164

9. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Счета к получению от брокерской деятельности	14 632	26 779
Счета к получению от управления активами	5 311	8 109
Счета к получению от финансовых услуг	508	703
Прочие	-	6
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(3 987)	(5 643)
Итого	16 464	29 954

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов торговая дебиторская задолженность Компании выражена в тенге.

Движение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки было следующее:

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
На начало года	5 643	6 135
Начислено	4 286	153
(Восстановлено)	(5 942)	(645)
На конец года	3 987	5 643

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы Компании представлены следующим образом:

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Прочие финансовые активы		
Вознаграждение к получению от инвестиционных фондов	181	261



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Прочие нефинансовые активы		
Авансы выданные	8 668	8 608
Итого	8 849	8 869

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

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

в тысячах	Основные средства				Итого
	Активы в форме права пользования	Компьютерное оборудование	Транспорт	Прочие	
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2020 года	95 109	19 926	-	12 811	127 846
Прирост	78 425	-	-	-	78 425
Поступление	-	8 417	-	16 737	25 154
Выбытие	-	(992)	-	(1 609)	(2 601)
На 31 декабря 2021 года	173 534	27 351	-	27 939	228 824
Прирост	30 773	-	-	-	30 773
Поступление	-	1 585	63 001	196	64 782
Выбытие	-	(1 192)	-	(4 536)	(5 728)
На 31 декабря 2022 года	204 307	27 744	63 001	23 599	318 651
Накопленный износ					
На 31 декабря 2018 года	(63 794)	(9 185)	-	(5 953)	(78 932)
Начисление	(34 582)	(5 615)	-	(3 925)	(44 122)
Выбытие	-	737	-	1 609	2 346
На 31 декабря 2021 года	(98 376)	(14 063)	-	(8 269)	(120 708)
Начисление	(49 249)	(4 549)	(7 350)	(5 715)	(66 863)
Выбытие	-	1 192	-	4 536	5 728
На 31 декабря 2022 года	(147 625)	(17 420)	(7 350)	(9 448)	(181 843)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2021 года	75 158	13 288	-	19 670	108 116
На 31 декабря 2022 года	56 682	10 324	55 651	14 151	136 808

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов основные средства Компании не были предоставлены в залог в качестве обеспечения по обязательствам Компании.

12. 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%.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

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

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	Изменения, признанные в прибыли или убытке	31 декабря 2021 года	Изменения, признанные в прибыли или убытке	31 декабря 2020 года
Отложенные налоговые обязательства					
Основные средства и нематериальные активы	5 278	684	4 594	927	3 667
Отложенные налоговые активы					
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	797	(332)	1 129	(125)	1 254
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	4 512	(16)	4 528	2 157	2 371
(Обязательства) / активы по отложенному налогу	10 587	336	10 251	2 959	7 292
(Непризнанные) отложенные налоговые активы	-	-	-	-	-
Чистые отложенные налоговые активы/ (обязательства)	10 587	336	10 251	2 959	7 292

На 31 декабря 2022 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.

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО СОГЛАШЕНИЯМ «РЕПО»

в тысячах тенге	ISIN	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость обеспечения	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость обеспечения
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	KZ000A0LE0S4	-	-	10 003	9 888
Итого		-	-	10 003	9 888

На 31 декабря 2022 года у Компании отсутствовали операции «РЕПО», (на 31 декабря 2021 года – одна операция).

14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Краткосрочное обязательство по аренде	22 408	36 282
Долгосрочное обязательство по аренде	36 889	39 212
Итого	59 297	75 494

Компания на отчетную дату имеет заключенный договор на аренду офисного помещения. Договор аренды заключается на один календарный год с опционом на продление. Обязательства по аренде в момент первоначального признания оценены по приведенной стоимости арендных платежей



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

с применением ставки дисконтирования 11,08%. С учетом ожиданий руководства Компании срок аренды составляет 3 года.

Изменения обязательств по аренде в течение периода было следующим:

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
На начало года	75 494	32 271
Прирост	27 506	78 425
Начисленные вознаграждения	8 124	3 270
Оплата основного долга	(43 703)	(35 202)
Оплата вознаграждения	(8 124)	(3 270)
На конец года	59 297	75 494

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Прочие финансовые обязательства		
Счета к оплате поставщикам	21 065	18 784
Прочие нефинансовые обязательства		
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников	22 035	22 639
Прочие нефинансовые обязательства	888	892
Итого	43 988	42 315

Движение оценочных обязательств по неиспользованным отпускам было следующим:

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Сальдо на начало	22 639	11 857
Начислено резерва	15 960	20 748
Использовано резерва	(16 564)	(9 966)
Сальдо на конец	22 035	22 639

16. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов размер объявленного уставного капитала Компании составляет 5 000 000 акций стоимостью 1 000 тенге за акцию.

Размещенный и оплаченный акционерный капитал на 31 декабря 2022 года составляет 3 242 600 тысяч тенге (на 31 декабря 2021 года - 3 114 600 тысяч тенге).

Количество размещенных акций на 31 декабря 2022 года составляет 3 242 600 штук (на 31 декабря 2021 года - 3 114 600 штук).

Балансовая стоимость одной акции на 31 декабря 2022 года составляет 1 441 тенге (на 31 декабря 2021 года - 1 331 тенге).



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

В 2022 году Компания разместила 128 000 простых акций на сумму 253 184 тысячи тенге. Компания признала эмиссионный доход, связанный с размещением акций, в размере 125 184 тысячи тенге.

В 2021 году Компания разместила 909 600 простых акций на сумму 1 106 233 тысячи тенге, в том числе 806 000 акций на сумму 806 000 тысяч тенге были размещены в качестве выплаты дивидендов акционерам, оставшиеся 103 600 акций были размещены на сумму 300 233 тысячи тенге компании, находящейся под общим контролем. Компания признала эмиссионный доход, связанный с размещением акций, в размере 196 633 тысячи тенге.

По решению общего собрания акционеров в 2022 году были распределены и выплачены дивиденды в сумме 5 415 тысяч тенге. В 2021 году было распределено дивидендов на сумму 810 000 тенге, в том числе 4 000 тысячи тенге денежными средствами, а остальную часть - собственными простыми акциями.

Информация о составе акционеров представлена в Примечании 1 к финансовой отчетности.

17. 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 2022 и 2021 годы включает в себя:

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Доходы по торговым операциям с ценными бумагами	850 308	761 928
Расходы по торговым операциям с ценными бумагами	(18 839)	(524 107)
Доходы от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	4 135 562	1 875 302
Расходы от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	(4 599 056)	(1 504 106)
Итого	367 975	609 017

18. ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД

Чистый процентный доход за 2022 год и 2021 год включает в себя:

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Процентные доходы:		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	327 039	272 768
Активы по соглашениям обратного РЕПО	6 295	11 903
Средства в кредитных учреждениях	-	1 018
Итого процентные доходы	333 334	285 689
Процентные расходы:		
Обязательства по соглашениям обратного РЕПО	(17)	(6 350)
Обязательства по аренде	(8 124)	(3 270)
Итого процентные расходы	(8 141)	(9 620)
Итого чистый процентный доход	325 193	276 069



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

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

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Доходы от переоценки иностранной валюты	66 033	178 240
Расходы от переоценки иностранной валюты	(72 712)	(170 336)
Доходы по покупке-продаже иностранной валюты	315	-
Расходы по покупке-продаже иностранной валюты	(701)	(242)
Итого	(7 065)	7 662

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Доходы от возмещения услуг	1 906	1 180
Доходы от выбытия активов	3 268	227
Доходы от восстановления резервов по сомнительной дебиторской задолженности	580	-
Прочие доходы	615	-
Итого	6 369	1 407

21. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Расходы на персонал	317 090	292 971
Расходы на профессиональные услуги	98 384	112 554
Налоги, штрафы и платежи в бюджет	51 729	55 652
Расходы по информационным услугам	42 286	44 851
Техническое обслуживание основных средств	16 645	16 065
Износ и амортизация	69 078	46 200
Расходы на рекламу	17 355	2 433
Расходы на связь	16 428	18 471
Консалтинговые услуги	34 664	23 240
Командировочные расходы	19 906	18 755
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников	15 960	20 748
Банковские услуги	7 032	6 773
Транспортные услуги	-	17 866
Спонсорская помощь, представительские расходы	18 090	16 898
Прочие расходы	5 906	7 000
Итого операционные расходы	730 553	700 477

22. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расход по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря 2022 и 2021 годов, сопоставлен с прибылью до налогообложения в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следующим образом:



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Прибыль до налогообложения	278 590	840 421
Нормативная ставка	20%	20%
Расходы по подоходному налогу	(55 718)	(168 084)
Налоговый эффект невычитаемых расходов и необлагаемого дохода	55 719	168 291
Корпоративный подоходный налог, удержанный у источника выплаты	336	2 959
Изменение отложенного налога, признанное в прибыли или убытке	(1 202)	(207)
Итого расходы по подоходному налогу	(865)	2 959

23. 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	2022 год	2021 год
Прибыль за год	277 725	843 380
Средневзвешенное количество простых акций, штук	3 213 493	2 876 407
Прибыль за акцию, тенге	86,42	293,21

24. 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 развивающейся 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.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

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, а также управление пенсионными активами, 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 2022 года под управлением Компании находилось 6 фондов (на 31 декабря 2021 года: 6 фондов). Справедливая стоимость чистых активов паевых фондов по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1 486 533 тысячи тенге (на 31 декабря 2021 года: 2 225 764 тысячи тенге). Справедливая стоимость чистых активов акционерных фондов по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 2 597 711 тысяч тенге (на 31 декабря 2021 года: 3 000 641 тысячу тенге).

Справедливая стоимость чистых пенсионных активов по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1 011 433 тысячи тенге (на 31 декабря 2021 года: 808 924 тысячи тенге).

25. 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 2022 и 2021 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:

	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 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
в тысячах тенге				
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5 207	16 464	12 971	29 954
Прочие краткосрочные активы	354	8 849	282	8 869
Прочие краткосрочные обязательства	1 191	43 988	3 761	42 315
Комиссионный доход	108 581	261 639	109 436	527 239
Прочие доходы	748	6 369	619	1 407
Операционные расходы	49 048	730 553	61 495	700 477



Вознаграждение ключевому персоналу

Вознаграждение ключевому персоналу за 2022 год составило 82 658 тысяч тенге и включает в себя доходы в виде оплаты труда, включенные в состав операционных расходов Компании, в том числе членам Правления – 78 870 тысяч тенге, членам Совета директоров – 3 788 тысяч тенге, (2021 год: 75 004 тысячи тенге, в том числе членам Правления – 71 216 тысяч тенге, членам Совета директоров – 3 788 тысяч тенге).

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В условиях геополитической обстановки, сложившейся вокруг ситуации с Украиной государства-члены ЕС и другие страны, ввели несколько пакетов санкций против России. Ограничения затронули Центральный Банк России и крупные российские банки, а также нескольких секторов российской экономики. Экономика Казахстана подвязана к российской экономике посредством тесных взаимоотношений в торговле. Россия — крупнейший импортер для Казахстана с долей почти 42,1 % от

всего импорта.

В связи с этим, финансовые рынки испытывают серьезную волатильность. Особенно негативно ситуация сказалась на валютном рынке. В пресс-службе Национального банка Республики Казахстан сообщили, что ситуация на мировых финансовых рынках продолжает оставаться крайне нестабильной. Возросшие ожидания по неспособности скорого разрешения конфликта в Европе оказывают разнонаправленный эффект на товарные, валютные и фондовые рынки. Национальный Банк Республики Казахстан предпринял ряд оперативных мер по нивелированию давления негативных шоков на финансовый и валютный рынки страны. В частности, на фоне резко возросшей волатильности, во избежание дестабилизации ситуации на внутреннем валютном рынке, Национальный Банк Республики Казахстан в ходе торгов провел некоторые валютные интервенции. Стоит отметить: меры проводятся в рамках принципов плавающего обменного курса. Курс тенге будет формироваться под воздействием фундаментальных факторов, при этом в краткосрочной перспективе волатильность тенге будет зависеть от санкционной риторики, ожиданий внутренних участников и динамики на мировых рынках. 13 января 2023 года Национальный Банк Республики Казахстан принял внеочередное решение о сохранении базовой ставки на уровне 16,75%, повышение базовой ставки было в октябре 2022 года с 16% до 16,75%.

Поскольку антироссийские санкции еще действуют, и геополитическая ситуация в целом нестабильна, чрезвычайно сложно предсказать полную степень и продолжительность их воздействия на бизнес Компании. В целом взвешенная денежно-кредитная политика, проводимая Правительством Казахстана в рамках инфляционного таргетирования, способна эффективно предупредить распространение последствий внешнего шока на экономику страны и обеспечить защиту тенговых активов.

Каких-либо других событий, произошедших после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности, в Компании не было.

27. 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.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

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 2022 года			
Денежные средства	80 763	-	80 763
Активы по соглашениям обратного РЕПО	188 287	(181 496)	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 334 571	-	4 334 571
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16 464	-	16 464
Прочие финансовые активы	181	-	181
Итого	4 620 266	(181 496)	4 431 979

в тысячах тенге	Общая сумма максимального размера риска	Обеспечение	Чистый размер кредитного риска после учета обеспечения
На 31 декабря 2021 года			
Денежные средства	21 045	-	21 045
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	122 992	122 311	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 968 775	-	3 968 775
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	29 954	-	29 954
Прочие финансовые активы	261	-	261
Итого	4 143 027	122 311	4 020 035

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



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

связанным с кредитами статьям отчета о финансовом положении на основании системы кредитных рейтингов Компании.

в тысячах тенге	Не просроченные и не обесцененные	Просроченные, но не обеспеченные финансовые активы	Обесцененные финансовые активы	Итого 31 декабря 2022 года
Денежные средства	80 763	-	-	80 763
Активы по соглашениям обратного РЕПО	188 287	-	-	188 287
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 334 571	-	-	4 334 571
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	12 477	-	3 987	16 464
Прочие финансовые активы	181	-	-	181
Итого	4 616 279	-	3 987	4 620 266

в тысячах тенге	Не просроченные и не обесцененные	Просроченные, но не обеспеченные финансовые активы	Обесцененные финансовые активы	Итого 31 декабря 2021 года
Денежные средства	21 045	-	-	21 045
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	122 992	-	-	122 992
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 968 775	-	-	3 968 775
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	24 311	-	5 643	29 954
Прочие финансовые активы	261	-	-	261
Итого	4 137 384	-	5 643	4 143 027

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 2022 года
Финансовые активы			
Денежные средства	80 763	-	80 763
Активы по соглашениям обратного РЕПО	188 287	-	188 287
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 334 571	-	4 334 571



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16 464	-	16 464
Прочие финансовые активы	181	-	181
Итого финансовые активы	4 620 266	-	4 620 266
Финансовые обязательства			
Прочие финансовые обязательства	10 623	10 442	21 065
Итого финансовые обязательства	10 623	10 442	21 065

в тысячах тенге	Казахстан	Страны ОЭСР	Итого 31 декабря 2021 года
Финансовые активы			
Денежные средства	21 045	-	21 045
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	122 992	-	122 992
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 964 513	4 262	3 968 775
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	29 954	-	29 954
Прочие финансовые активы	261	-	261
Итого финансовые активы	4 138 765	4 262	4 143 027
Финансовые обязательства			
Обязательства по соглашениям РЕПО	10 003	-	10 003
Прочие финансовые обязательства	12 507	6 277	18 784
Итого финансовые обязательства	22 510	6 277	28 787

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.

в тысячах тенге	Средневзвешенная ставка	До востребования	Менее 3 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого 31 декабря 2022 года
Финансовые активы					
Активы по соглашениям обратного РЕПО	6,51%	-	188 287	-	188 287
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12,5% - 13%	1 548 163	-	-	1 548 163
Итого финансовые активы, по которым начисляются проценты		1 548 163	188 287	-	1 736 450
Денежные средства		80 763	-	-	80 763
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		-	12 477	3 987	16 464



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 786 408	-	-	2 786 408
Прочие финансовые активы	-	181	-	181
Итого финансовые активы	4 415 334	200 945	3 987	4 620 266
Финансовые обязательства				
Счета к оплате поставщикам		21 065		21 065
Итого финансовые обязательства	-	21 065	-	21 065
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами	4 415 334	179 880	3 987	4 599 201
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты	1 548 163	188 287	-	1 736 450
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты нарастающим итогом	1 548 163	1 736 450	1 736 450	
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты в процентах к общей сумме активов, нарастающим итогом	32,36%	36,30%	36,30%	

в тысячах тенге	Средневзвешенная ставка	До востребования	Менее 3 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого 31 декабря 2021 года
Финансовые активы					
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	8,75%	-	122 992	-	122 992
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12,5% - 13%	3 450 164	-	-	3 450 164
Итого финансовые активы, по которым начисляются проценты		3 450 164	122 992	-	3 573 156
Денежные средства		21 045	-	-	21 045
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		-	24 311	5 643	29 954
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		518 611	-	-	518 611
Прочие финансовые активы		-	261		261
Итого финансовые активы		3 989 820	147 564	5 643	4 143 027
Финансовые обязательства					
Обязательства по соглашениям РЕПО	9,00%	-	10 003	-	10 003



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Итого финансовые обязательства, по которым начисляются проценты	-	10 003	-	10 003
Счета к оплате поставщикам	-	18 784	-	18 784
Итого финансовые обязательства	-	28 787	-	28 787
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами	3 989 820	118 777	5 643	4 114 240
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты	3 450 164	112 989	-	3 563 153
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты нарастающим итогом	3 450 164	3 563 153	3 563 153	
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по которым начисляются проценты, в процентах к общей сумме активов, нарастающим итогом	80,55%	83,19%	83,19%	

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 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.

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	Российский рубль	Итого 31 декабря 2022 года
Финансовые активы				
Денежные средства	74 649	6 114	-	80 763
Активы по операциям «Обратное РЕПО»	188 287	-	-	188 287
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 799 987	527 320	7 264	4 334 571
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16 464	-	-	16 464
Прочие финансовые активы	181	-	-	181
Итого финансовые активы	4 079 568	533 434	7 264	4 620 266



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Финансовые обязательства

Счета к оплате поставщикам	10 623	10 442	-	21 065
Итого финансовые обязательства	10 623	10 442	-	21 065
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами	4 068 945	522 992	7 264	4 599 201

в тысячах тенге

Финансовые активы

	Тенге	Доллар США	Итого 31 декабря 2021 года
Денежные средства	21 035	10	21 045
Активы по соглашениям обратного РЕПО	122 992	-	122 992
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 960 851	7 924	3 968 775
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	29 954	-	29 954
Прочие финансовые активы	261	-	261
Итого финансовые активы	4 135 093	7 934	4 143 027

Финансовые обязательства

Обязательства по соглашениям РЕПО	10 003	-	10 003
Счета к оплате поставщикам	12 509	6 275	18 784
Итого финансовые обязательства	22 512	6 275	28 787
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами	4 112 581	1 659	4 114 240

Основные денежные потоки Компании генерируются главным образом в тенге, в долларах США и российских рублях. 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	Изменение в валютном курсе, %	Влияние на доход до налогообложения	
		31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	+20%	104 598	332
	-20%	(104 598)	(332)
Российский рубль	+20%	1 453	-
	-20%	(1 453)	-

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 принятий 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.

	2022 год		2021 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%
в тысячах тенге				
Влияние на прибыль до налогообложения	278 641	(278 641)	51 861	(51 861)

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.

28. 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.

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.

	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
в тысячах тенге				
Финансовые активы				
Денежные средства	80 763	80 763	21 045	21 045



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Активы по операциям «Обратное РЕПО»	188 287	181 496	122 992	122 311
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 334 571	4 334 571	3 968 775	3 968 775
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16 464	16 464	29 954	29 954
Прочие финансовые активы	181	181	261	261
Итого финансовые активы	4 620 266	4 613 475	4 143 027	4 142 346
Финансовые обязательства	-	-	10 003	9 888
Обязательства по соглашениям РЕПО	21 065	21 065	18 784	18 784
Счета к оплате поставщикам	21 065	21 065	28 787	28 672
Итого финансовые обязательства	4 599 201	4 592 410	4 114 240	4 113 674
Разница между финансовыми активами и финансовыми обязательствами	80 763	80 763	21 045	21 045

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 2022 года
Финансовые активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 311 564	-	23 007	4 334 571
Итого финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	4 311 564	-	23 007	4 334 571
в тысячах тенге	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого 31 декабря 2021 года
Финансовые активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 948 204	-	20 571	3 968 775
Итого финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	3 948 204	-	20 571	3 968 775

29. АНАЛИЗ СРОКОВ ПОГАШЕНИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Ниже представлены активы и обязательства в разрезе ожидаемых сроков их погашения. Информация о финансовых активах и обязательствах, сгруппированных на основании периода, оставшегося с даты составления финансовой отчетности до даты выплаты по обязательствам раскрыта в Примечании 28.

в тысячах тенге	31 декабря 2022 года			31 декабря 2022 года		
	В течение одного года	Более одного года	Итого	В течение одного года	Более одного года	Итого
Активы						
Денежные средства	80 763	-	80 763	21 045	-	21 045



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Активы по соглашениям обратного РЕПО	188 287	-	188 287	122 992	-	122 992
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 334 571	-	4 334 571	3 968 775	-	3 968 775
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	12 477	3 987	16 464	24 311	5 643	29 954
Текущий подоходный налог	-	-	-	3 518	-	3 518
Текущие налоговые активы, кроме корпоративного подоходного налога	522	-	522	149	-	149
Прочие краткосрочные активы	8 849	-	8 849	8 869	-	8 869
Основные средства и активы в форме права пользования	-	136 808	136 808	-	108 116	108 116
Нематериальные активы	-	7 270	7 270	-	9 485	9 485
Отложенные налоговые активы	-	10 587	10 587	-	10 251	10 251
Итого активы	4 625 469	158 652	4 784 121	4 149 659	133 495	4 283 154
Обязательства						
Обязательства по соглашениям РЕПО	-	-	-	10 003	-	10 003
Обязательства по аренде	22 408	36 889	59 297	36 282	39 212	75 494
Прочие краткосрочные обязательства	43 988	-	43 988	42 315	-	42 315
Итого обязательства	66 396	36 889	103 285	88 600	39 212	127 812
Чистая позиция	4 559 073	121 763	4 680 836	4 061 059	94 283	4 155 342

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.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 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.

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года	Брокерская деятельность	Деятельность по управлению активами	Деятельность по корпоративному финансированию	(в тысячах тенге)	
				Инвестиционная деятельность	Итого
Процентные доходы	-	-	-	333 334	333 334
Процентные расходы	-	-	-	(8 141)	(8 141)
Доходы по услугам и комиссии	163 671	46 023	51 945	-	261 639
Чистая прибыль по финансовым активам	-	-	-	367 975	367 975
Чистая прибыль/ (убыток) по операциям с иностранной валютой	-	-	-	(7 065)	(7 065)
Дивиденды полученные	-	-	-	55 032	55 032
Прочие доходы	-	-	-	6 369	6 369
Итого сегментный доход	163 671	46 023	51 945	747 504	1 009 143
Операционные расходы	118 961	37 175	37 175	537 242	730 553
Прибыль до налогообложения	44 710	8 848	14 770	210 262	278 590
Активы сегмента	163 821	46 065	51 993	4 522 242	4 784 121
Обязательства сегмента	36 675	13 011	45 515	8 084	103 285

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	Брокерская деятельность	Деятельность по управлению активами	Деятельность по корпоративному финансированию	(в тысячах тенге)	
				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



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

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

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.

Информация о соблюдении пруденциальных нормативов

Компания, являясь управляющей инвестиционным портфелем, должна соблюдать требования Национального Банка Республики Казахстан по соблюдению минимального размера уставного капитала, достаточности собственного капитала (К) и коэффициенту ликвидности (Кл).

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов все требования Компанией соблюдены:

Пруденциальный норматив	Норматив	31 декабря 2022 года	Норматив	31 декабря 2021 года
Уставный капитал, тыс. тенге	2 450 400	3 242 600	2 333 600	3 114 600
Коэффициент достаточности собственного капитала (К)	min 1	1,28	min 1	1,22
Коэффициент ликвидности (Кл)	min 1,4	40,12	min 1,4	29,74

32. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 03 марта 2023 года.



АКТИВЫ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, ПРИНЯТЫЕ В УПРАВЛЕНИЕ

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

- 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».
- АО «Единый накопительный пенсионный фонд».

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



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

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, общие, 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 компании 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 в 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.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

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 «First Heartland Jusan Bank», АО «Банк ЦентрКредит», имеющие государственные лицензии на осуществление кастодиальной деятельности №1.2.35/225/37 от 29.08.2019 г., №1.2.25/195/34 от 3 февраля 2020 г. 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 «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 31.12.2022 года**

в тысячах тенге

на 31 декабря 2022
года

на 31 декабря 2021
года

АКТИВЫ

Денежные средства и эквиваленты денежных средств

428 097

317 223



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	1 650 378	1 855 829
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	477 974	414 466
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	1 172 404	1 441 363
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	297 771	447 491
Паи паевых инвестиционных фондов	-	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	144 617	246 440
Дебиторская задолженность	-	18 728
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
в том числе		
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	2 520 863	2 885 711
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	2 307	51
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	2 307	51
Итого чистые активы инвестиционного фонда	2 518 556	2 885 660

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

Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ"
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	2 885 660	2 769 889
Поступления активов клиента	1 425	-
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	120 739	44 569
в том числе по:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	1 383	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	5 034



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	4 655	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	114 701	39 535
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	1 916	2 205
Доходы в виде дивидендов по акциям	26 953	34 761
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	86 918	1 564
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	5 647 873	2 579 280
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	3 388 068	1 860 560
от переоценки иностранной валюты	2 259 805	718 720
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	20 265	-
Итого доходов	5 906 089	2 662 379
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	-	-
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	55 904	52 024
Изъятие активов клиента	13 201	12 100
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	162 337	17 768
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	6 012 284	2 435 228
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	4 009 208	1 779 289
от переоценки иностранной валюты	2 003 076	655 939
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	29 467	29 488
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	23 382	25 901
брокеру - дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	5 420	3 275
прочим лицам	665	312
Прочие расходы	-	-
Итого расходов	6 273 193	2 546 608
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	2 518 556	2 885 660
Изменения в чистых активах	(367 104)	115 771

Акционерный инвестиционный фонд рискованного 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.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд АО "АИФРИ "ФОНД КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ"
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	114 981	401 132
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	9 892	16 091
в том числе по:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	173	3 018
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	9 719	13 073
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	245	3 132
Доходы в виде дивидендов по акциям	14	7 575
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	2 972	2 776
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	116 591	123 913
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	93 770	101 352
от переоценки иностранной валюты	22 821	22 561
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	-	-
Итого доходов	129 714	153 487
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	-	-
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	35 405	322 268
Изъятие активов клиента	4 600	4 700
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	799	6
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	123 002	105 785
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	100 948	85 304
от переоценки иностранной валюты	22 054	20 481
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	1 734	6 879
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	1 383	6 481



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

брокеру - дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	325	328
прочим лицам	26	70
Прочие расходы	-	-
Итого расходов	165 540	439 638
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	79 155	114 981
Изменения в чистых активах	(35 826)	(286 151)

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 31.12.2022 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	174 356	131 929
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	343 063	681 890
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	249 921	428 579
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	93 142	253 311
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	51 109	79 934
Паи паевых инвестиционных фондов	10 405	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	615	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

в том числе		-
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	579 548	893 753
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	442	470
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	442	470
Итого чистые активы	579 106	893 283

**Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)
Инвестиционный фонд ИПИФ "СЕНТРАС - ГЛОБАЛЬНЫЕ РЫНКИ"
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года**

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	893 283	805 489
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	3 150	234 543
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	-
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	25 109	7 221
в том числе:		
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	-	-
ценным бумагам международных финансовых организаций	-	-
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	-	-
ценным бумагам иностранных государств	-	-
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	25 109	7 221
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	2 954	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	4 921	364
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг	24 191	7 074
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	1 809 751	1 846 172
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	1 198 977	1 582 304
от переоценки иностранной валюты	610 774	263 868
прочие доходы от переоценки	-	-
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	-	-
Итого доходов	1 870 076	2 095 374
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	195 030	198 361
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	-	-
Изъятие активов клиента	-	-
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	10 885	803
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	1 971 880	1 802 371
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	1 384 542	1 544 939
от переоценки иностранной валюты	587 338	257 432
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	6 458	6 045
в том числе		
управляющему инвестиционным портфелем	3 509	4 650
брокеру и дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	2 869	1 384
прочим лицам	80	11
Прочие расходы	-	-
Итого расходов	2 184 253	2 007 580
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы на конец периода	579 106	893 283
Изменения в чистых активах	(314 177)	87 794

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 31.12.2022 года**

в тысячах тенге	(в тысячах тенге)	
	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	549	137 710
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	354 586	393 244
в том числе:		



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

государственные ценные бумаги Республики Казахстан	40 000	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	103 714	269 061
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	210 872	124 183
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	25 508	70 934
Паи паевых инвестиционных фондов	-	-
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	50 068	-
Дебиторская задолженность	224	83
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
в том числе	-	-
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	430 935	601 971
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	349	327
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	349	327
Итого чистые активы инвестиционного фонда	430 586	601 644

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

Инвестиционный фонд ОПИФ "КАЗНАЧЕЙСТВО"

за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	601 644	604 866
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	1 000	16 852
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	-
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	11 918	3 880
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	11 918	3 880
прочим ценным бумагам	-	-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Доходы по операциям "обратное РЕПО"	3 642	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	1 898	2 811
Доходы от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	9 410	3 854
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	1 152 924	1 177 461
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	701 018	1 006 466
от переоценки иностранной валюты	451 906	170 995
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	-	-
Итого доходов	1 180 792	1 204 858
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	87 784	50 554
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	-	-
Изъятие активов клиента	-	-
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	8 662	785
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	1 250 525	1 152 420
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	823 158	989 022
от переоценки иностранной валюты	427 367	163 398
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	4 879	4 321
в том числе:		
управляющему инвестиционным портфелем	2 396	3 015
брокеру - дилеру	-	-
кастодиану и регистратору	2 340	1 299
прочим лицам	143	7
Прочие расходы	-	-
Итого расходов	1 351 850	1 208 080
Не выясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат не выясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы инвестиционного фонда на конец периода	430 586	601 644
Изменения в чистых активах	(171 058)	(3 222)

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.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов) Инвестиционный фонд ИПИФ "ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ" по состоянию на 31.12.2022 года		
в тысячах тенге	на 31 декабря 2022 года	(в тысячах тенге) на 31 декабря 2021 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	50 786	179 578
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги	383 592	452 294
в том числе:		
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	-	-
ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	195 607	232 593
ценные бумаги иностранных государств	-	-
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	187 985	219 701
прочие ценные бумаги	-	-
Депозитарные расписки	42 345	71 741
Паи паевых инвестиционных фондов	-	21 679
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
Дебиторская задолженность	451	5 920
Производные финансовые инструменты	-	-
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	-	-
в том числе		
земельные участки	-	-
здания и сооружения	-	-
Прочие основные средства	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы:	477 174	731 212
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
Займы полученные	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	333	375
Обязательства по операциям "РЕПО"	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	333	375
Итого чистые активы	476 841	730 837



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

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

Инвестиционный фонд ИПИФ "ФОНД ЕВРООБЛИГАЦИЙ"

за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах тенге)

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	730 837	774 205
Поступления активов клиента	-	-
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	200	7 910
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	-
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	25 234	8 304
в том числе:		
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	-	-
ценным бумагам международных финансовых организаций	-	-
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	1 043	-
ценным бумагам иностранных государств	-	-
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	24 191	8 304
прочим ценным бумагам	-	-
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	2 838	-
Доходы в виде дивидендов по акциям	3 771	5 385
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг	17 990	4 146
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Доходы от переоценки	1 310 431	1 175 113
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	767 312	973 009
от переоценки иностранной валюты	543 119	202 104
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	-	-
Итого доходов	1 360 464	1 200 858
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	228 991	92 790
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	-	-
Изъятие активов клиента	-	-
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	8 397	1 039
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	-	-
Расходы от переоценки	1 371 727	1 145 224
в том числе		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	869 506	956 111
от переоценки иностранной валюты	502 221	189 113
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Комиссионные расходы	5 345	5 173
в том числе		
управляющему инвестиционным портфелем	2 867	3 792
брокеру и дилеру	-	-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

кастодиану и регистратору	2 418	1 371
прочим лицам	60	10
Прочие расходы	-	-
Итого расходов	1 614 460	1 244 226
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые активы на конец периода	476 841	730 837
Изменения в чистых активах	(253 996)	(43 368)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЕДИНЫЙ НАКОПИТЕЛЬНЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД»

АО «Единый накопительный пенсионный фонд» организован в 2013 году и зарегистрировано в качестве юридического лица Министерством юстиции Республики Казахстан 22 августа 2013 года 15242-1910-АО.

Согласно типовой форме договора о доверительном управлении пенсионными активами, заключенного между единым накопительным пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем от 05 марта 2021 года Управляющей компанией АО «Единый накопительный пенсионный фонд» является АО «Сентрас Секьюритиз».

Государственное регулирование деятельности управляющей компании АО «Сентрас Секьюритиз» и кастодиана АО «First Heartland Jusan Bank» осуществляет Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

**АО "Единый накопительный пенсионный фонд"
по состоянию на 31.12.2022 года**

в тысячах тенге	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
АКТИВЫ		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	119 762	2 199
Аффинированные драгоценные металлы	-	-
Вклады в банках	-	-
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости	893 074	680 164
Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	127 093
Дебиторская задолженность	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Требования по получению отрицательной разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	-	-
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы	1 012 836	809 456
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Производные финансовые инструменты	-	-
Кредиторская задолженность	1 403	532
Обязательства по операциям «РЕПО»	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательства	1 403	532
Итого чистые активы	1 011 433	808 924



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 года

Отчёт об изменениях в чистых пенсионных активах

АО "Единый накопительный пенсионный фонд"
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге	2022 год	2021 год
Чистые пенсионные активы на начало периода	808 924	-
Пенсионные взносы	160 510	766 095
в том числе:		
обязательные	160 510	766 095
обязательные профессиональные	-	-
добровольные	-	-
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	-	-
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по пенсионным активам	65 629	31 553
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	16 300	584
Доходы в виде дивидендов по акциям	6 320	1 359
Доход (расход) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	19 448	-
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	330 362	63 545
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	244 882	63 545
от переоценки иностранной валюты	85 480	-
прочие доходы от переоценки	-	-
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	-	-
Прочие доходы	-	-
Итого доходов	598 569	863 136
Расходы по выплаченным дивидендам пенсионным активам	-	-
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	2 508	207
Расходы от переоценки	388 844	50 039
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости пенсионных активов	302 793	50 039
от переоценки иностранной валюты	86 051	-
прочие расходы от переоценки	-	-
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	-	-
Прочие расходы	4 708	3 966
Итого расходов	396 060	54 212
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	-	-
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	-	-
Чистые пенсионные активы на конец периода	1 011 433	808 924
Изменения в чистых пенсионных активах	202 509	808 924

