

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период, закончившийся 30 сентября 2020 года.  
(в тысячах тенге)

---

### 1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС

Акционерное общество «Актюбинский завод металлоконструкций» (далее «Компания») изначально было основано в виде Товарищества с ограниченной ответственностью «Актюбинский завод металлоконструкций» в 2001 году.

01 апреля 2016 года Товарищество с ограниченной ответственностью «Актюбинский завод металлоконструкций» прошло реорганизацию по смене организационно-правовой формы из Товарищества с ограниченной ответственностью в Акционерное общество «Актюбинский завод металлоконструкций» (Справка о государственной регистрации юридического лица от 01 апреля 2016 года).

Национальный банк Республики Казахстан произвел государственную регистрацию выпуска объявленных акций Акционерного общества «Актюбинский завод металлоконструкций» 14 июня 2016 года в количестве 300 000 простых акций, которым был присвоен национальный идентификационный номер KZ1C60260011. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А6026.

Основная деятельность Компании включает: возведение несущих конструкций и ограждений, строительно-монтажные работы, проектно-изыскательские работы, изготовление технологических металлоконструкций и их деталей, изготовление сэндвич-панелей, изготовление арочных крепей.

Место нахождения Компании: Республика Казахстан, г. Актобе, Промзона, 627.

### 2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### *Соответствие принципам бухгалтерского учета*

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО и интерпретациями КИМСФО (IFRIC)), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (IASB), применимым к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

#### *Функциональная валюта и валюта представления отчетности*

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения для Компании и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация, представлена в тысячах тенге.

#### *Принцип непрерывности*

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Компании реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Компания отмечает существенную зависимость результатов деятельности от заказов на продукцию, которые могут быть подвержены значительному влиянию текущей и будущей экономической ситуации в Республике Казахстан.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе допущения непрерывности деятельности.

### **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ**

Компания использует субъективные оценки и допущения в отношении будущих операций. Данные оценки и суждения постоянно оцениваются на основании исторического опыта и прочих факторов, включая ожидания будущих событий, которые считаются обоснованными в данных обстоятельствах. В будущем фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок и допущений. Оценки и допущения, которые несут существенный риск материальной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, обсуждаются ниже:

#### ***Сроки полезной службы нематериальных активов и ОС***

Нематериальные активы и ОС амортизируются или обесцениваются на протяжении всего срока своей полезной службы. Сроки полезной службы определяются на основании оценок руководства в отношении периода, в течение которого активы будут приносить прибыль, данные сроки периодически пересматриваются для определения дальнейшей пригодности активов. В силу продолжительности срока полезной службы определенных активов, изменения в использованных оценках могут привести к существенным отклонениям в балансовой стоимости.

#### ***Подходный налог***

Компания уплачивает подходный налог в Республике Казахстан и требуется существенное профессиональное суждение для определения необходимого резерва по подходному налогу. В ходе обычного процесса деятельности проводится много операций и расчетов, в отношении которых невозможно окончательно определить налоговые суммы. В результате, Компания признает свои налоговые обязательства на основании оценок того, возникнут ли дополнительные налоги и проценты. Данные налоговые обязательства признаются, если Компания полагает, что определенные статьи налоговых деклараций могут быть оспорены или не будут полностью подтверждены проверкой налоговыми органами, несмотря на то, что Компания считает, что статьи налоговых деклараций должным образом обоснованы. Компания считает, что начисленные ею налоговые обязательства являются верными по всем открытым для аудита годам, они основаны на оценке многих факторов, включая опыт прошлых лет и интерпретации налогового законодательства. Эта оценка основана на оценках и допущениях и может включать ряд комплексных суждений о будущих событиях. В той мере, в какой окончательные налоговые последствия данных вопросов отличаются от представленных сумм, такие различия повлияют на расходы по налогам в том периоде, в котором проводилась оценка данных налоговых обязательств.

#### ***Судебные разбирательства***

В соответствии с МСФО, Компания признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случаях не выполнения данных критериев, условное обязательство может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Компании. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам, требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами ее контроля. Компания пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизий в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизий - сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Компании в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

#### **4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

##### ***Основные средства***

Учёт основных средств Компания осуществляет в соответствии с IAS 16 "Основные средства"

Основные средства - это материальные активы, которые:

- используются для производства и поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим компаниям или для административных целей
- предполагаются к использованию в течение более чем одного периода.

##### **Признание. Первоначальная оценка.**

Объект основных средств признаётся в качестве актива, когда:

- существует достаточная вероятность, что Компания получит связанные с активом будущие экономические выгоды;
- себестоимость актива может быть надёжно оценена.

##### **Классификация и группировка основных средств.**

Для целей составления финансовой отчётности Компания применяет следующую классификацию основных средств по группам и подгруппам:

- Земля;
- Здания и сооружения;
- Машины и оборудования;
- Офисное оборудование и оргтехника;
- Транспортные средства;
- Прочие основные средства;
- Незавершённое строительство.

При этом необходимо осуществлять анализ на предмет принадлежности объектов ОС к той или иной группе активов в каждом конкретном случае создания (приобретения) объекта ОС, Поскольку типовая классификация не может предусмотреть всех особенностей операций, возникающих в ходе хозяйственной деятельности Компании.

Основные средства оцениваются по фактической себестоимости на момент их приобретения или сооружения.

Фактическая себестоимость основного средства включает:

- покупную цену, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги, за вычетом торговых скидок и возвратов переплаты;
- любые затраты, напрямую связанные с доставкой актива на место и приведение его в рабочее состояние для использования по назначению;
- первоначальную оценку стоимости демонтажа, ликвидации актива и восстановления производственной площадки, на которой он располагался.

В соответствии с п. 37 Международного стандарта финансовой отчётности №2, а также согласно пункта 278 МСФО-2 после первоначального признания субъект осуществляет последующие измерение всех объектов основных средств по одной из двух моделей:

- 1) По модели капитализации затрат в соответствии с пунктом 279 МСФО-2;
- 2) По модели учёта по переоценённой стоимости в соответствии с пунктом 280 МСФО-2.

При переходе на МСФО-2, нами был выбран метод по модели капитализации затрат в соответствии с пунктом 279 МСФО-2.

При последующей оценке Компания использует модель по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения по всем группам основных средств.

### **Амортизация**

Амортизируемая стоимость актива определяется как разница между его первоначальной стоимостью и ликвидационной стоимостью, по которой его предполагается реализовать по окончании срока полезной службы.

Компания исходит из предположения, что ликвидационная стоимость всех объектов ОС незначительна и при расчёте амортизируемой стоимости ею пренебрегает. За исключением группы "Здания". Начисление амортизации по всем объектам ОС в АО производится линейным методом (метод равномерного начисления) исходя из срока полезного использования.

При определении срока полезного использования актива учитываются следующие факторы:

- ожидаемая производительность актива или общий объём выпуска;
- ожидаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации (количество смен использования оборудования), программы ремонтных работ, естественных условий и влияния агрессивной среды;
- техническое обесценение, возникшее по причине изменения технологий, изменения спроса на продукцию, выпускаемую на данном оборудовании;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок истечения аренды).

Для целей составления финансовой отчётности Компания использует следующие сроки полезного использования для различных групп ОС:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Здания и сооружения	20-75
Машины и оборудование	2-25
Транспорт	4-20
Прочие	2-15

### ***Нематериальные активы***

Компания признает нематериальные активы, если вероятно, что будущие экономические выгоды, относящиеся к этому активу, поступят в организацию и себестоимость актива поддается надежной оценке.

После первоначального признания нематериальный актив учитывается по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения.

В состав нематериальных активов компании включено программное обеспечение и разработка проекта производства продукции для нужд нефтяной добывающей промышленности.

Компания амортизирует свои активы прямолинейным методом. Срок полезной службы определен компанией в пределах от 3 до 5 лет.

### ***Запасы***

Товарно-материальные запасы, включающие запасы продукции, а также материалов и незавершенное производство, учитываются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации - это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их настоящего нахождения и состояния. Компания использует систему непрерывного учета запасов, подразумевающую подробное отражение операций по движению (поступление и выбытие) запасов на балансовых счетах

учета. Оценка себестоимости товарно-материальных запасов в Компании производится методом средневзвешенной стоимости.

### ***Деньги и денежные эквиваленты***

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя средства на банковских счетах, наличность в кассе и на депозитах, не подвержены существенным рискам колебаний стоимости и отражаются по своей номинальной стоимости.

### ***Торговая и прочая дебиторская задолженность***

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена непроизводными финансовыми инструментами с фиксированными или измеряемыми платежами, которые не котируются на активном рынке и не квалифицируются ни как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ни как имеющиеся в наличии для продажи. Такие активы признаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и убытки признаются в прибыли при прекращении признания или обесценении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также посредством амортизации.

### ***Авансы выданные***

Авансы или предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ и услуг признаются в качестве прочих оборотных и необоротных средств, учитываемых по стоимости.

### ***Процентные займы и ссуды***

Банковские займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом любых прямых затрат, непосредственно связанных с займами. Такие обязательства, по которым выплачивается вознаграждение, далее оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, что позволяет начислять процент на сальдо обязательства, отраженное в балансовом отчете, по постоянной ставке в течение всего периода вплоть до полного погашения.

Прочие процентные займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом сопутствующих прямых затрат, непосредственно связанных с займами. После первоначального признания прочие процентные займы учитываются по амортизированной стоимости, при этом любая разница между первоначальной стоимостью и стоимостью при погашении признается в отчете о прибыли и убытках в течение периода займа на основе эффективного процента.

Займы и кредиты классифицируются как краткосрочные обязательства, кроме случаев, когда Компания имеет безусловное право отсрочить погашение обязательства, по меньшей мере, на один год после отчетной даты.

### ***Торговая и прочая кредиторская задолженность***

Торговая кредиторская задолженность и прочие краткосрочные денежные обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги независимо от того были ли выставлены счета Компании или нет.

### ***Признание выручки***

Выручка признается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, и представляют собой суммы, подлежащие получению за товары и услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом скидок и налогов с продаж.

Выручка признается, когда все существенные риски и выгоды, связанными с владением товарами, а также эффективный контроль, передается покупателям.

Выручка признается только, когда существует вероятность получения Компанией экономических выгод, связанных со сделкой, и существует возможность достоверно оценить сумму дохода и сопутствующих расходов, понесенных в отношении соответствующей сделки.

### **Вознаграждение работников**

Краткосрочные вознаграждения работникам включают в себя такие статьи как:

- заработная плата рабочим и служащим;
- краткосрочные оплачиваемые отпуска;
- премии, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги;
- вознаграждения в не денежной форме (оплата услуг сотовой связи).

Когда работник оказывает услуги Компании в течение отчетного периода, Компания признает не дисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на эти услуги в качестве обязательства после вычета любой уже выплаченной суммы; если уже выплаченная сумма превышает не дисконтированную величину выплат, Компания признает это превышение в качестве актива, в той мере в какой авансовые расходы приведут к сокращению будущих платежей или возврату денежных средств. Начисления признаются расходами, за исключением тех сумм, которые разрешено включать в себестоимость актива.

Компания перечисляет взносы в пенсионные фонды за своих служащих. Отчисления в пенсионные фонды удерживаются с заработной платы каждого работника и отражаются в отчете о прибылях и убытках по статье «Общие и административные расходы». Компания не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

## **5. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	<b>На 30.09.2020</b>	<b>На 01.01.2020</b>
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	4 514	254
Денежные средства в кассе	205	20
<b>Итого:</b>	<b>4 719</b>	<b>274</b>

Денежные средства Компании не выступают предметом залога, у Компании нет денежных средств, ограниченных в использовании.

## **6. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<b>На 30.09.2020</b>	<b>На 01.01.2020</b>
Торговая и прочая дебиторская задолженность	166 332	82 060
<b>Итого:</b>	<b>166 332</b>	<b>82 060</b>

## **7. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ**

	<b>На 30.09.2020</b>	<b>На 01.01.2020</b>
Текущий корпоративный налог	6 772	6 910
<b>Итого:</b>	<b>6 772</b>	<b>6 910</b>

## **8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

	<b>На 30.09.2020</b>	<b>На 01.01.2020</b>
Материалы	139 579	187 742

Готовая продукция	11 514	125 195
Товары	1 360	10 475
<b>Итого:</b>	<b>152 453</b>	<b>323 412</b>

#### 9. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	-
Прочие краткосрочные активы	31 305	72 986
<b>Итого:</b>	<b>31 305</b>	<b>72 986</b>

#### 10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие ОС	Итого
Остаточная стоимость на 01.01.2020 года	152 230	584 350	162 690	27 084	2 239	928 593
Поступление			81 975	4 179	5 970	92 124
Выбытие			309		115	424
Начисленная амортизация за 9 месяцев 2020 г.		15 495	43 421	2 185	5 142	66 243
<b>Остаточная стоимость на 30.09.2020 года</b>	<b>152 230</b>	<b>568 855</b>	<b>200 935</b>	<b>29 078</b>	<b>2 952</b>	<b>954 050</b>

#### НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Итого
Остаточная стоимость на 01.01.2020 года	32	32
Поступление	70	70
Начисленная амортизация за 9 месяцев 2020 года	25	25
<b>Остаточная стоимость на 30.09.2020 года</b>	<b>77</b>	<b>77</b>

#### 11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
Прочие долгосрочные активы	3 012	-
<b>Итого:</b>	<b>3 012</b>	<b>-</b>

#### 12. ЗАЙМЫ

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
«Jysan Bank» АФ АО	365 549	431 886

ТОО «Бизнес Факторинг»	0	-286
<b>Итого:</b>	<b>365 549</b>	<b>431 600</b>

Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Компании примерно равна их балансовой стоимости. При определении справедливой стоимости руководство использовало следующие основные методы и допущения:

Займы - по рыночной процентной ставке и, поэтому справедливая стоимость не отличается существенно от балансовой стоимости.

Валюта заимствований Компании в тенге.

### 13. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
Краткосрочная и прочая кредиторская задолженность	44 497	151 495
<b>Итого:</b>	<b>44 497</b>	<b>151 495</b>

Торговая кредиторская задолженность отражена по балансовой стоимости, так как балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости.

### 14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
Вознаграждение (краткосрочная задолженность по оплате труда)	29 175	28 222
<b>Итого:</b>	<b>29 175</b>	<b>28 222</b>

### 15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
Обязательства по налогам	45 509	24 101
<b>Итого:</b>	<b>45 509</b>	<b>24 101</b>

### 16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отсроченные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разницы между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и в целях налогового учета.

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
Отложенные налоговые обязательства	120 357	120 357
<b>Итого:</b>	<b>120 357</b>	<b>120 357</b>

### 17. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ

По состоянию на 30.09.2020 г. акционерный капитал состоит:

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
Простые акции	214 732	214 732
Эмиссионный доход	438 667	438 667
<b>Итого</b>	<b>653 399</b>	<b>653 399</b>

На 30 июня 2020 года основными собственниками акций Компании являются:



**Доля участия в % на  
дату 30.06.2020**

Койлыбаев К.А.	60,00 %
Акционерное общество «Банк Астаны»	26,45 %

Количество объявленных ценных бумаг 300 000 (триста тысяч) штук.

Количество размещённых ценных бумаг 214 732 (двести четырнадцать тысяч семьсот тридцать две) штук, из них 128 840 простых акций у Единственного акционера Койлыбаева Кайрата Алибиевича, что составляет 60,00037256% из 100 %. 56 800 простых акций находятся у АО «Банк Астаны», что составляет 26,45157685% из 100%.

**18. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ**

	На 30.09.2020	На 01.01.2020
Нераспределенная прибыль	- 10 256	-56 850

**19. ВЫРУЧКА**

	На 30.09.2020	На 30.09.2019
Доход от реализации произведенной продукции	1 266 588	986 853
Прочие доходы	24 844	14 623
<b>Итого:</b>	<b>1 291 432</b>	<b>1 001 476</b>

**20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ**

	На 30.09.2020	На 30.09.2019
Себестоимость реализованной произведенной продукции	1 036 093	683 808
<b>Итого:</b>	<b>1 036 093</b>	<b>683 808</b>

**21. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ**

	На 30.09.2020	На 30.09.2019
Расходы по реализации продукции	26 420	17 918
<b>Итого:</b>	<b>26 420</b>	<b>17 918</b>

**22. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	На 30.09.2020	На 30.09.2019
Административные расходы	125 859	119 071
<b>Итого:</b>	<b>125 859</b>	<b>119 071</b>

**23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

	На 30.09.2020	На 30.09.2019
Расходы по курсовой разнице	2 595	5 013
<b>Итого:</b>	<b>2 595</b>	<b>5 013</b>

**24. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ**

	На 30.09.2020	На 30.09.2019
Расходы по вознаграждениям	50 046	57 445
<b>Итого:</b>	<b>50 046</b>	<b>57 445</b>

## 25. РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ ПРИБЫЛИ НА ОДНУ АКЦИЮ

	На 30.09.2020	На 30.09.2019
Доход (убыток) за период	46 594	118 221
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штуках)	214 732	214 732
Доход (убыток) на акцию (тенге)	217	551

## 26. РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ АКЦИИ

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{cs} = NAV / NO_{cs}, \text{ где}$$

$BV_{cs}$  – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета, в тенге;  
На 30 сентября 2020 года:  $BV_{cs} = (643\,065 / 214\,732) \times 1\,000 = 2\,995$

$NAV$  – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета, в тыс. тенге;  
На 30 сентября 2020 года:  $NAV = 643\,065$

$NO_{cs}$  – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета, в тыс. тенге;  
На 30 сентября 2020 года:  $NO_{cs} = 214\,732$

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

На 30 сентября 2020 года:  $NAV = (1\,318\,720 - 77 - 675\,578) = 643\,065$  тыс. тенге.

$TA$  – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета, в тыс. тенге;  
На 30 сентября 2020 года – **1 318 720**

$IA$  – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета, в тыс. тенге;  
На 30 сентября 2020 года - **77**

$TL$  – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета, в тыс. тенге;  
На 30 сентября 2020 года: - **675 578**

$PS$  – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета, в тыс. тенге;  
На 30 сентября 2020 года – 0 (ноль).

Александров Александр Викторович  
Генеральный директор

Канафиева Ирина Салахатдиновна  
Главный бухгалтер

