

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФО ПО ИТОГАМ 1 полугодия 2020 года, (тыс. тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «Транстелеком» («Компания») было образовано в соответствии с законодательством Республики Казахстан в 1998 году в виде дочернего государственного предприятия. В 2004 году Компания была преобразована в акционерное общество «Транстелеком». Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица 31014-1910-АО было выдано департаментом юстиции г. Алматы 15 июня 2004 года. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица 42964-1901-АО было выдано департаментом юстиции г. Нур-Султан (Астана) 17 апреля 2012 года в связи с передислокацией центрального аппарата в г. Нур-Султан (Астана).

Основной деятельностью Компании является предоставление широкого спектра телекоммуникационных и ИТ услуг, выполнение полного комплекса строительно-монтажных работ, а также проведения изыскательской и проектной деятельности на территории Республики Казахстан. По состоянию на 30 июня 2020 года Компания имела 14 филиалов в разных городах Республики Казахстан.

Приказом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий «О республиканском разделе Государственного регистра субъектов естественных монополий» от 24 января 2005 года №16-ОД Компания была включена в Республиканский раздел Государственного регистра субъектов естественной монополии по услуге по предоставлению в пользование телефонной канализации. Кроме того, Приказом Комитета по регулированию естественных монополий от 31 декабря 2015 года №494-ОД и Приказом по защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 12 августа 2016 года №212-ОД Компания включена в Государственный реестр субъектов рынка, занимающих доминирующее (монопольное) положение на определенном товарном рынке по следующим видам услуг:

- услуга телеграфной связи;
- услуга по предоставлению в аренду прямых пар (линий);
- услуга первичного доступа к сети Интернет (для операторов связи);
- услуга доступа к сети Интернет для конечных потребителей.

По состоянию на 30 июня 2020 года акционерами Компании являлись Муханов Марлен Савитович (75%) и акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (АО «НК «ҚТЖ») (25%).

Головной офис Компании расположен по адресу: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Кунаева, 10.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование имущества	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Балансовая стоимость на 30.06.2020	Процент износа
Земля	189 403		189 403	
Здания и сооружения	5 847 837	2 407 891	3 439 946	41%
Машины и оборудование	124 882 000	56 302 870	68 579 130	45%
Транспортные средства	686 211	308 496	377 715	45%
Прочие активы	471 375	289 523	181 852	61%
Незавершенное строительство			30 984 257	
ИТОГО	132 076 826	59 308 780	103 752 303	45%

Показатель	2020 г. 1-ое полугодие	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Сумма капитальных затрат	39 585 761	14 839 627	24 092 127	4 474 663

По состоянию на 30 июня 2020 года строительство в основном было представлено: строительство Центра обработки данных для предоставления КНБ инфраструктуры как сервис, IP сети, волоконно-оптической линии связи, местной сети, транспортной сети на сумму 39 030 млн тенге.

По состоянию на 30 июня 2020 года капитальные затраты в основном были представлены: приобретение пассажирских вагонов, прочим оборудованием на сумму освоения 550 млн тенге.

Источники финансирования: заемные средства 2 915 млн тенге, собственные средства 10 892 млн тенге.

По состоянию на 30 июня 2020 года первоначальная стоимость активов в форме права пользования составила 1,154,016 тыс. тенге, накопленный износ по данным активам составил 296,423 тыс. тенге.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2020 года нематериальные активы, заложенные под обеспечение обязательств отсутствуют.

Наименование актива	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость на 30.06.2020	процент износа
Всего:	7 552 463	4 379 590	3 172 873	51
в том числе				

Лицензии и франшизы	2 022 623	1 276 583	746 040	63
Программное обеспечение	2 802 443	1 446 656	1 355 787	52
Товарные знаки	37		37	0
Прочие нематериальные активы, в том числе:	2 727 360	1 656 351	1 071 009	61
- Сертификат SSL Comodo WildcardSSL	98	87	11	89
- Комплект Dx2-Dx8 Dx10b-Dx14 АСУ ЭДТ Проект АСУ ЭДТ	2 727 262	1 656 264	1 070 998	61

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30.06.2020 (неаудировано)	31.12.2019
Долгосрочные авансы выданные	818 655	818 655
Активы по договорам с покупателями	206 800	257 658
Долгосрочная дебиторская задолженность работников	169 353	182 309
Долгосрочные предоставленные займы	129 653	124 611
Долгосрочный НДС к возмещению	42 451	60 635
Денежные средства, ограниченные в использовании	20 100	20 100
Резерв по долгосрочным авансам выданным	- 818 655	- 818 655
Резерв под обесценение облигаций	-30 448	-28 084
Резерв по денежным средствам, ограниченным в использовании	- 114	-114
Итого	537 795	617 115

Долгосрочные предоставленные займы представляют собой облигации АО «First Heartland Jýsan Bank» с номинальной стоимостью 387 969 тыс. тенге. При этом финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости согласно выбранной бизнес-модели по МСФО 9 «Финансовые инструменты», предполагающую дисконтирование основного долга и вознаграждения. Текущая стоимость облигаций на 30.06.2020 составляет 127 107 тыс. тенге.

Долгосрочные контрактные активы отражены согласно МСФО 15 и представляют собой денежные суммы, на которые АО «Транстелеком» получит безусловное право на возмещение только при полном исполнении договора. (АО «Казтрансгаз» на сумму 202 606 тыс. тенге и АО «Казгеология» на сумму 4 194 тыс. тенге).

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.06.2020 (неаудирован о)	31.12.2019
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	4,700,019	5,149,653
Резерв по сомнительной задолженности	(248,835)	(170,646)
	4,451,184	4,979,007

По состоянию на 30 июня 2020 года торговая дебиторская задолженность, возникшая вследствие договоров с покупателями, составила 4,700,019 тыс. тенге, ожидаемые кредитные убытки по такой торговой дебиторской задолженности за двенадцать месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составили 248,835 тыс. тенге.

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30.06.2020	31.12.2019
Авансы выданные	4 589 404	1 206 665
НДС к возмещению	4 288 197	928 835
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	13 548	35 095
Прочая дебиторская задолженность работников	29 685	31 210
Задолженность работников	24 615	16 094
Прочие краткосрочные финансовые инвестиции	28 255	4 826
Проценты к получению	244	548
Прочая дебиторская задолженность	10 141 831	1 258 031
Резерв по сомнительной задолженности	(629 614)	(780 239)
Резерв по прочей дебиторской задолженности	(1 746 198)	
Итого	16,739,967	2,701,065

Краткосрочные контрактные активы отражены согласно МСФО 15 и представляют собой денежные суммы, на которые АО «Транстелеком» получит безусловное право на возмещение только при полном исполнении договора. (АО «НК «КТЖ» филиал «Дирекция по реализации крупных проектов» на сумму 127 924 тыс. тенге и АО «НК «КТЖ» филиал НЖС на сумму 5 633 тыс. тенге, резерв на сумму 21 761 тыс. тенге).

Прочая дебиторская задолженность работников представляет собой задолженность работников по покупке квартир в рассрочку в сумме 29 685 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 31,210 тыс. тенге).

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года финансовые активы в составе прочих текущих активов Компании были выражены в тенге.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30.06.2020 (неаудировано)	31.12.2019
Денежные средства на счетах в банках	439,765	261,564
Депозиты до трех месяцев	226,854	19,343
Денежные средства на карт-счетах	11,370	5,112
Наличность в кассе	-	-
	678,401	286,019
Резерв на обесценение денежных средств и их эквивалентов	(413)	(83)
	677,576	285,936

По состоянию на 30 июня 2020 года депозиты были представлены, в основном, депозитами, размещенными в долларах США на срок до трех месяцев со ставкой 0,15% годовых.

11. АКЦИОНЕРНЫЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Нераспределенный доход на 30.06.2020 года составил 16 454 606 тыс. тенге. Эмиссионный доход по финансовой помощи от АО «НК «КТЖ» - составляет 244 190 тыс.тенге. ИТОГО 16 698 796 тыс.тенге

За 1 полугодие 2020 года получен чистый доход в размере 1 639 307 тыс. тенге. Итого капитал на 30.06.2020 г. составляет 28 940 283 тыс. тенге.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

В результате применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Компания на 1 января 2019 года дополнительно признала активы в форме права пользования и соответствующие обязательства, состоящие из объекта недвижимости на сумму 908,821 тыс. тенге по ставке дисконтирования 15%, а также объекты сооружения на сумму 245,195 тыс. тенге по ставке дисконтирования 12,34%. Все арендные обязательства Компании выражены в тенге.

12. ЗАЙМЫ

			30.06.2020	31.12.2019
АО «Банк развития Казахстана» («БРК») № 23-СМ-Z/05-02	2024	8.00%	11 989 964	13 488 710
Евразийский банк развития («ЕАБР») № 86	2020	9.00%	3 340 365	5 034 172
Евразийский банк развития № 137	2024	9.00%	4 462 760	4 910 218
Евразийский банк развития № 112	2025	11.99%	7 440 900	8 149 936
АО ДБ «Альфа-Банк» № 125	2023	11.25%	3 777 451	3 962 984
АО ДБ «Альфа-Банк» № 123	2021	11.25%	4 927 480	4 885 561
Евразийский банк разв. (ЕАБР) № 69	2026	11.4%	6 958 017	4 705 191
Филиал №5 АО "Евразийский банк № 35/16-657	2020	14.0%	0	382 390
Итого:			42 896 937	45 519 162

За вычетом долгосрочных займов
подлежащих погашению в течение
12 месяцев

11 177 273 12 801 605

Итого долгосрочная часть

31 719 664 32 717 557

Остаток задолженности по займам, обеспеченным гарантией АО «НК «КТЖ» («Гарант»), на 30 июня 2020 года составляет 19 793 089 тыс. тенге. К данным займам относятся:

- заем, выданный БРК № 23-СМ-Z/05-02, остаток задолженности 11 989 964 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 86, остаток задолженности 3 340 365 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 137, остаток задолженности 4 462 760 тыс. тенге.

АО «БАНК РАЗВИТИЯ КАЗАХСТАНА»

26 июня 2014 г. Эмитент заключил Соглашение об открытии кредитной линии на общую сумму 25 420 927 тыс. тенге для строительства ВОЛС. Процентная ставка составляет 8% годовых. Заем обеспечен гарантией АО «НК «КТЖ». Выплата вознаграждения и основного долга осуществляется равными полугодовыми платежами, при этом выплата основного долга началась с июня 2016 г.

АО ДБ «Альфа-Банк»

26 июня 2017 года Компания заключила основное кредитное соглашение с АО ДБ «Альфа-Банк» №123.2090/2017 (далее «ОКС №123») с целью пополнения оборотных средств на сумму не более 3,000,000 тыс. тенге. 17 августа 2018 года к ОКС №123, было заключено дополнительное соглашение, согласно которому лимит наличного финансирования был увеличен с 3,000,000 тыс. тенге до 5,000,000 тыс. тенге. Срок кредитной линии – до 30 ноября 2025 года. Действующая ставка вознаграждения составила 11,25% годовых.

17 августа 2018 года Компания заключила основное кредитное соглашение с АО ДБ «Альфа-Банк» №125.2090/2018 (далее «ОКС №125») для реализации проекта «Модернизация и развитие транспортной и транзитной сети» в рамках которого была открыта невозобновляемая кредитная линия на сумму 5,100,000 тыс. тенге. Действующая ставка вознаграждения составила 11,25% годовых.

Займы от АО ДБ «Альфа-Банк» обеспечены движимым имуществом Компании.

ЕАБР

24 июля 2018 года Компания заключила кредитный договор №112 с Евразийским банком развития с целью реализации инвестиционного проекта. Согласно данному договору, Компании предоставляется невозобновляемая кредитная линия сроком до 2025 года. 29 декабря 2018 года Компания заключила Дополнительное соглашение к Кредитному договору Евразийским банком развития, заключенного 24 июля 2018 г. в части изменения процентной ставки с 11.500% до 11.999 %. Данный заем обеспечен недвижимым имуществом Компании, денежными средствами, поступающими по договору с «АО «НК «КТЖ» от 16 марта 2017 года, а также залогом денежных средств в сумме 10,000 тыс. тенге.

8 мая 2019 года Компания заключила кредитный договор №69 с Евразийским банком развития с целью реализации инвестиционного проекта. Согласно данному договору,

Компании предоставляется невозобновляемая кредитная линия сроком до 2026 года. 21 мая и 23 июля 2019 года в рамках данной кредитной линии были получены транши в сумме 3,388,500 тыс. тенге и 1,206,114 тыс. тенге соответственно. Данный заем обеспечен недвижимым имуществом Компании, денежными средствами, поступающими по договору с «АО «НК «ҚТЖ» от 16 мая 2018 года, а также залогом денежных средств в сумме 10,000 тыс. тенге.

2 апреля 2013 г. Эмитент заключил кредитный договор №86 от 02.04.2013 о предоставлении кредитной линии сроком до 2020 г. на общую сумму 17 513 000 тыс. тенге для реализации инвестиционного проекта. Действующая процентная ставка составляет 9 % годовых. Обеспечением по данному займу является гарантия, выданная АО «НК «ҚТЖ».

30 октября 2014 г. Эмитент заключил кредитный договор №137 на общую сумму 7 500 000 тыс. тенге (рефинансирование займа АО ДБ «Сбербанк», реализация инвестиционного проекта). Процентная ставка составляет 9% годовых. Заем обеспечен гарантией АО «НК «ҚТЖ» на всю сумму обязательств. 30 декабря 2015 года неосвоенный лимит кредитной линии в сумме 53 309 тысяч тенге был аннулирован, лимит кредитной был сокращен до 7 446 692 тысяч тенге.

АО «Евразийский Банк»

30 апреля 2019 года Компания заключила Соглашение о предоставлении кредитной линии №35/16-657 с целью пополнения оборотных средств на сумму не более 780,000 тыс. тенге, под 14.0% годовых. В рамках данной кредитной линии 30 апреля 2019 года было освоено 381,500 тыс. тенге.

Компания обязана соблюдать все условия кредитных соглашений с БРК, ЕАБР, АО ДБ «Альфа-Банк». Определенные ограничительные условия также установлены для Гаранта. Руководство считает, что Компания полностью соблюдает ограничительные условия по договорам займов по состоянию на 30 июня 2020 года.

Займы от АО «Евразийский Банк» обеспечены денежными средствами, поступающими в будущем с АО «Казпочта», а также денежными средствами, поступающими в будущем по заключенному с АО «КазТрансОйл»

13. ФИНАНСОВЫЙ ЛИЗИНГ

Наименование кредитора	Валюта	Период погашения	Ставка (годовых)	30.06.2020
АО «Аль Сакр Финанс» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	17,29%	360 585
ТОО «QBG Partners» (г. Алматы)	Тенге	2021	14,00%	171 327
ТОО «QBG Partners» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	14,00%	75 424
ТОО «Emerald Tower»	Тенге	2021 г.	15,00%	750 365

Казактелеком и др.по проекту "Аренда кабельной канализации"	Тенге	2038	12,34	241 279
Итого				1 598 980

26 декабря 2017 г. Эмитент заключил договор исламского лизинга с АО «Аль Сакр Финанс» под 17.29% годовых. Срок лизинга 48 месяцев. Предмет лизинга: нежилые помещения и земельные участки под ними на сумму 980 686 тыс. тенге.

28 декабря 2018 г. Эмитент заключил договор финансового лизинга с ТОО «QBG Partners» под 14.00% годовых. Срок лизинга 25 месяцев. Предмет лизинга: оборудование на сумму 288 960 тыс. тенге. 29 ноября 2019 г. Эмитент заключил дополнительное соглашение к договору финансового лизинга с ТОО «QBG Partners» под 14.00% годовых с увеличением на сумму 214 974 тыс. тенге. Общая сумма договора составила 503 934 тыс. тенге.

С АО «Казактелеком», АО «Astana Innovations» ТОО «Байнур и П» и ТОО «Самал Инженерные коммуникационные сети» со сроком до 2038 года имеются заключенные договора по проекту «Аренда кабельной канализации» на общую сумму 245 195 тыс.тенге.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.06.2020	31.12.2019
Задолженность прочим связанным и третьим сторонам	14 765 497	22 785 429
Задолженность перед АО «НК «КТЖ» и его дочерними организациями	1 365 072	46 799
Всего	16 130 569	22 832 228
		31.12.2019
		(неаудировано)
Тенге		19 353 841
Доллары США		1 245 704
Российские рубли		2 161 573
Евро		71 110
		22 832 228

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30.06.2020	31.12.2019
Обязательство по договорам с покупателями	1 834 727	1 841 404
Прочие доходы будущих периодов	34 908	35 178
Задолженность по заработной плате	1 015 387	1 284 121
Резерв по вознаграждению руководящего персонала	973 243	973 243
Резерв по вознаграждению руководителю СВА	47 754	47 754
Резерв по неиспользованным отпускам	630 107	630 107

Обязательства по операционной аренде	57 534	381 943
Авансы, полученные от заказчиков	900 381	481 271
Прочие обязательства	791 604	899 831
Итого	6 285 644	6 574 852

Прочие обязательства в основном представлены задолженностью, образованной в связи с осуществлением совместных операций с контрагентами - партнерами в рамках консорциальных соглашений, описанных в приведенной ниже таблице.

Контрактные обязательства (отложенная выручка) отражены согласно МСФО 15 и представляют собой суммы, на которые АО «Транстелеком» получил **право на возмещение**, но услуги, по которым будут оказаны в будущем периоде. (ТОО KAP Technology на сумму 35 966 тыс. тенге, АО «Казтрансгаз» на сумму 1 728 760 тыс. тенге и Дирекция по оценке и развитию персонала (филиал АО «НК «КТЖ») на сумму 70 001 тыс. тенге).

16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КОНТРАКТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные контрактные обязательства представляют собой **полученные** АО «Транстелеком» денежные суммы, услуги по которым компания обязана предоставить в долгосрочных будущих периодах (АО «Казтрансгаз» на сумму 568 971 тыс. тенге и АО «РетнНет» на сумму 1 095 355 тыс. тенге).

Контрагент - Партнер	Дата консорци аль-ного соглашен ия	Заказчик ом, за 6 месяцев 2020 года	Общая сумма услуг, оказанн ых по договору, заключен ному с Заказчик ом, за 6 месяцев 2020 года	Доля Компан ии, %	Доля выруч ки Компа нии, без НДС, тыс. тенге	Доля выручки Партнер а, без НДС, тыс. тенге	Велич ина обязат ель- ства перед Партн ером	Вид деятельности	Заказчи к
ТОО «SilkNetCom»	7 июня 2018 года		2 341 767	30.00%	23 418	2318349	Услуги по обеспечению широкополосн ым доступом сельских населенных пунктов Республики Казахстан по технологии волоконно- оптических линий связи	ГУ «Минис терство информ ации и коммун икаций РК»	

Информационно-учетный центр, ЦИФС	14 мая 2017 года	98 922	54%	50 623	48 299		Предоставление услуги по предоставлению программного продукта "Электронный реестр заявок на субсидирование" (ПП) в пользование третьим лицам на возмездной основе.	Сервисный центр МСХ
Smart HighTech TOO	22 октября 2018 года	106 468	63.4%	67 500	38 968	22220	Предоставление услуги по техническому обслуживанию компьютерной оргтехники	АО «Интергаз Центральная Азия»
TOO «Soft Technology Utilities»	22 декабря 2017 года	644 590	75.00%-80.00%	503 628	140 962	168 792	Услуги Технического обслуживания периферийного оборудования	АО «Интергаз Центральная Азия»
				645		191		
		3 191 747		169	2 346 578	012		

17. ВЫРУЧКА

	30.06.2020	30.06.2019
Выручка от реализации товаров и услуг АО «НК «КТЖ» и его дочерним организациям	17 072 500	16 700 052
Выручка от реализации услуг третьим сторонам и прочим связанным сторонам	12 505 192	20 974 604
Итого выручка по договорам с покупателями	29 577 692	37 674 656

Ниже приведена информация о выручке Компании, признанная по договорам с покупателями, по категориям, отражающим то, как экономические факторы влияют на характер, величину, распределение во времени и неопределенность выручки и денежных потоков по сегментам, основным видам услуг и срокам признания выручки за двенадцать месяцев, закончившихся 31 марта:

	30.06.2020	30.06.2019
Услуги связи	19 103 463	17 723 185
Строительно-монтажные работы	743 777	11 066 290
ИТ-услуги	9 730 452	8 885 181
Итого:	29 577 692	37 674 656

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	30.06.2020	30.06.2019
Износ и амортизация	4 619 913	4 599 359
Заработная плата	3 623 666	2 938 765
Услуги сторонних организаций	2 840 419	14 237 981
Расходы по операционной аренде	881 480	788 100
Материалы	659 629	249 613
Услуги связи	6 073 204	4 849 520
Профессиональные услуги	424 978	483 817
Налоги, сборы и другие обязательные платежи и отчисления, включаемые в себестоимость (прочие)	769 783	483 023
Прочие расходы	647 516	550 710
Итого	20 540 588	29 180 888

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	30.06.2020	30.06.2019
Заработная плата	899 459	736 744
Услуги сторонних организаций	20 322	20 847
Налоги, за исключением подоходного налога	213 892	394 094
Расходы по аренде	56 568	160 466
Профессиональные услуги	22 779	11 283
Износ и амортизация	311 193	181 865
Расходы на рекламу	75 769	51 899
Начисление резерва по сомнительным долгам	1 682 761	133 249
Прочие расходы	1 094 288	349 996
Итого	4 377 031	2 040 443

УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Гарантии

Кредитор / Лизингодатель		Текущая сумма (тыс.)	Дата начала обязательства	Окончание срока действия обязательства
АО ДБ Альфа- Банк	гарантия исполнения обязательств по Контракту №АР/У/18/0714 от "26" сентября 2018 г. (реализация проекта по системам управления безопасностью (СУБ) – Фаза- 2)	71 357	10.10.2018	15.12.2020
АО ДБ Альфа- Банк	гарантия исполнения обязательств по Договору о закупках услуг №ТТС/93-02//2309/1-3 от	74 971	16.10.2019	31.12.2020

	<p>23.09.2019 г. (Услуги по созданию и внедрению информационной системы "Национальный банк данных минеральных ресурсов Республики Казахстан")</p>			
--	---	--	--	--

От имени руководства компании

Адайбеков Е.Р.
Председатель Правления

г. Нур-Султан



Бозщина К.С.
Главный бухгалтер

г. Нур-Султан

Расчет балансовой стоимости одной акции на 30.06.2020 г. (в тыс.тг.)

1. Чистые активы для простых акций:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где:

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций;

TA- (total assets) активы эмитента в отчете о финансовом положении на 30.06.2020 г.;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении на 30.06.2020 г., которые организация не сможет реализовать третьим сторонам с целью возмещения уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств и/или получения экономических выгод;

TL- (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении на 30.06.2020 г.;

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента на 30.06.2020 г.

$NAV = (141\ 274\ 551 - 3\ 172\ 873) - 112\ 334\ 268 - 12\ 241\ 487 = 13\ 525\ 923$

2. Балансовая стоимость одной простой акции:

$BV_{cs} = NAV / NO_{cs}$, где:

BV_{cs} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на 30.06.2020 г.;

NO_{cs} – (number of outstanding common shares) количество размещенных простых акций на 30.06.2020 г.

$BV_{cs} = 13\ 525\ 923 / 5\ 638\ 097 = 2,399$

От имени руководства компании


Адайбеков Е.Р.
Председатель Правления

г. Нур-Султан




Бозщина К.С.
Главный бухгалтер

г. Нур-Султан