

1. Общая часть

Акционерное общество «Алматытемір» прошло перерегистрацию в Департаменте юстиции г. Алматы. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №46003-1910-АО от 23 декабря 2004 года, первичная регистрация 27 декабря 1995 года.

Юридический и фактический адрес: 050011, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Ауэзова, 2.

Основными видами деятельности Компании являются сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков.

Среднесписочная численность работников Компании по состоянию на 30.06.2021 г составила 12 человек и на 31.12.2020 г - 12 человек, соответственно.

Ответственными лицами Компании за финансовую отчетность являются:

Президент – Қонысбекұлы Сабит;
Главный бухгалтер – Адаева Жанар

Акционеры

Акционерный капитал Компании на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов сформирован в размере 141 500 тысяч тенге. Выпуск акций состоит из 5 770 212 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C26240016 на сумму 138 511 тысяч тенге, и 59 788 привилегированных акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1P26240112 на сумму 2 989 тысяч тенге.

Акционерами АО «Алматытемір» по состоянию на 30.06.2021 и 31.12.2020 г. являются:

	<i>Простые акции</i>		<i>Привилегированные акции</i>		<i>Простые акции</i>		<i>Привилегированные акции</i>	
	30 июня 2021 года				31 декабря 2020 года			
	Количество	Доля	Количество	Доля	Количество	Доля	Количество	Доля
	во	%	во	%	тво	%	во	%
Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	4 616 168	80	-	-	4 616 168	80	-	-
Елеусинова Айсулу Еркиновна	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-
Касымхан Айнагул Несипкалиқызы	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-
Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	-	-	55 171	92,28	-	-	55 171	92,28
Жахаев Асылхан Усенбаевич	-	-	219	0,37	-	-	219	0,37
Салимов Ербол Имбергеноулы	-	-	4 022	6,73	-	-	4 022	6,73
Стоян Александр Васильевич	-	-	105	0,18	-	-	105	0,18
Черубаева Михрихан Кайратовна	-	-	271	0,44	-	-	271	0,44
Итого размещено акций	5 770 212	100	59 788	100	5 770 212	100	59 788	100
Количество объявленных акций	5 770 212		59 788		5 770 212		59 788	

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Элементы финансовой отчетности оцениваются, и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан, в тысячах тенге. Операции в иных валютах, считаются операциями в иностранной валюте.

Финансовая отчетность Компании составлена в соответствии с методом начисления, который предполагает, что хозяйственные операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся, независимо от времени оплаты.

Отдельная финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность зависит от возможности Компании изыскать дополнительные средства для исполнения своих обязательств в установленные сроки, а также ее деятельность в будущем может быть подвержена значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане.

Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Компания не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Эти субъективные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности. Основные оценки, которые относятся к срокам службы инвестиционного имущества и основных средств, обесценению активов, определению величины отложенных активов и обязательств и отложенных налоговых активов, и основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности, поэтому фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

3. Основные принципы учетной политики

Денежные средства

Денежные средства включают наличные деньги в кассе и на расчетных счетах Компании, размещенные в банках второго уровня.

Финансовые активы

При первоначальном признании финансового актива Компания измеряет такой финансовый актив по справедливой стоимости плюс, в случае финансового актива, не учитываемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением такого финансового актива.

В целях измерения финансового актива после первоначального признания финансовые активы Компании классифицируются по следующим четырем категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; инвестиции, удерживаемые до погашения; ссуды и дебиторская задолженность; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы Компании представлены денежными средствами, а также займами и дебиторской задолженностью.

Займы и дебиторская задолженность – это производные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для немедленной продажи или продажи в ближайшем будущем, и не классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Займы и дебиторская задолженность включают: требования к клиентам и прочую дебиторскую задолженность в отчете о финансовом положении.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. К объективным данным, свидетельствующим об обесценении (безнадежной задолженности в отношении) финансового актива (группы активов), относится следующая информация:

- значительные финансовые трудности эмитента;
- нарушения условий договора (например, отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга);
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации эмитента;
- признание убытка от обесценения, данного финансового актива в финансовой отчетности за предыдущий период;
- 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.

Займы и дебиторская задолженность обесцениваются, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания займов и дебиторской задолженности, и при условии, что указанные события имели влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств по займу, которые возможно оценить с достаточной степенью надежности.

В случае осуществления объективных доказательств признания убытка от обесценения по займам и дебиторской задолженности сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью займов и дебиторской задолженности и приведенной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, включая возмещаемые суммы гарантий и обеспечений, дисконтированных по эффективной ставке вознаграждения. Потоки денежных средств в соответствии с условиями заключенных договоров и исторический опыт несения убытков, скорректированный на основании соответствующей доступной информации, отражающей текущие экономические условия, служат основой для определения предполагаемых потоков денежных средств.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются как: учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и учитываемые по амортизированной стоимости.

Компания классифицирует свои финансовые обязательства при первоначальном признании. Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, скорректированной в случае займов на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Займы банков и долговые ценные бумаги

Займы банков и долговые ценные бумаги после первоначального отражаются по справедливой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы, и Компания намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, который не квалифицируется как списание, Компания не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменения учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибыли или убытке.

Запасы

Запасы (материалы, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются на балансе по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Компании по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации является ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом затрат на завершение, маркетинг и распределение.

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество представляет собой землю, здания и сооружения находящиеся в собственности Компании с целью получения дохода в виде арендной платы и повышения стоимости капитала. Компания оценивает свое инвестиционное имущество по фактическим затратам за вычетом любой накопленной амортизации и любых убытков от обесценения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество лет
Здания и сооружения	20

Аренда

Аренда, условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Компания заключает договора аренды недвижимости, учтенной в составе инвестиционного имущества. На основании оценки условий соглашений, Компания установила, что у нее сохраняются все существенные риски и выгоды, связанные с владением имуществом и, следовательно, применяет к этим договорам порядок учета, определенных для договоров операционной аренды.

Основные средства

При первоначальном признании объекты основных средств отражаются по себестоимости, включая все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация начисляется и отражается в составе прибыли или убытка на основе равномерного списания стоимости в течение расчетного срока полезной службы группы активов. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене отдельных частей, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не

соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество лет
Здания и сооружения	20
Машины и оборудование	6,7
Транспортные средства	6,7
Прочие	6,7

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе. Ликвидационная стоимость основных средств равна «0».

Нематериальные активы

Первоначальное признание нематериальных активов производится по себестоимости.

После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение или на создание объекта в самой Компании, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется экспертной комиссией Компании.

Налогообложение

Подходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подоходный налог признается в составе прибыли и убытка, отложенный налог признается в составе прибыли и 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 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.

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.

Пенсионные и прочие обязательства

Компания не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат заработной платы. Компания производила отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в пенсионные фонды. Кроме того, Компания не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

Капитал

Акционерный капитал

Простые и привилегированные акции классифицируются как капитал. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражаются как дополнительный оплаченный капитал. Дивиденды по простым и привилегированным акциям отражаются в капитале как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.

Признание выручки и расходов

Величина дохода от реализации продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить, прекращено участие в управлении проданной продукцией, выполненными работами (услугами) и величину дохода можно надежно оценить.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Компанией используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Деятельности Компании являются сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков, реализация металлопродукции.

Доходами Компании являются:

- доходы от основной деятельности (оказания услуг, сдачи в аренду и от реализации товаров);
- доходы от не основной деятельности (от выбытия активов и т.п.).

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость реализованных товаров и услуг;
- административные расходы;
- расходы на финансирование;
- прочие расходы.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию за отчетный период рассчитывается путем деления прибыли за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций за минусом дивидендов по привилегированным акциям, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

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.

Сегментная отчетность

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 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.

События после отчетной даты

События, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

Резервы, условные обязательства и условные активы

Резервы 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 обязанности 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 маловероятной.

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

Обменный курс

Финансовая отчетность Компании представлена в тысячах тенге. Сделки в иностранной валюте первоначально отражаются по курсу тенге на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по курсам обмена, установленным на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли или убытка как доходы, за минусом расходов от операций в иностранной валюте. Не денежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Не денежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

На 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов Компания не имеет финансовых активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4. Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Стандарты, которые вступили в силу с 1 января 2018 года

Ниже приводятся стандарты и поправки к стандартам, которые вступили в силу с 1 января 2018 года.

МСФО (IFRS) 9 – «Финансовые инструменты» (вступили в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Обязательная дата вступления и раскрытие перехода» (вступили в силу с 1 января 2018 года).

МСФО (IFRS) 15 – «Выручка по договорам с покупателями» (вступили в силу с 1 января 2018 года).

В настоящее время руководство Компании проводит оценку влияния новых стандартов и изменений в действующих стандартах на финансовую отчетность и результаты деятельности.

5. Области существенных оценок руководства и источники неопределенности оценок

Подготовка финансовой отчетности Компании требует от руководства делать оценки, которые влияют на представленные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также суммы доходов и расходов в течение закончившегося периода. Руководство регулярно проводит оценку своих суждений и оценок. Руководство основывает свои оценки и суждения на историческом опыте и на различных факторах, которые считаются разумными в данных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок при различных допущениях и условиях.

Расчетные оценки и допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные допущения и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок стоимости активов и обязательств, рассматриваются ниже.

Резерв по сомнительным долгам

Компания регулярно проводит анализ дебиторской задолженности на предмет обесценения. Исходя из имеющегося опыта, Компания использует свое суждение при оценке убытков от обесценения в ситуациях, когда дебитор испытывает финансовые затруднения и отсутствует достаточный объем фактических данных об аналогичных дебиторах. Компания аналогичным образом оценивает изменения будущих денежных потоков на основе наблюдаемых данных, указывающих на неблагоприятное изменение в статусе погашения обязательств дебиторами или изменение государственных либо местных экономических условий.

Полезный срок службы инвестиционного имущества и основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов инвестиционного имущества и основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Обесценение инвестиционного имущества и основных средств

Компания проводит проверку наличия признаков обесценения текущей стоимости инвестиционного имущества и основных средств на конец каждой отчетной даты. В случае обнаружения любых таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется).

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом затрат на реализацию и ценности использования. Оценка справедливой стоимости инвестиционного имущества, а также земельных участков и зданий, входящих в состав основных средств, была проведена руководством Компании на основании доступной информации о рыночных ценах на аналогичную недвижимость. При оценке ценности использования расчетные потоки денежных средств определены руководством Компании на основании суждений о приведенной стоимости будущих поступлений арендных платежей с учетом рыночного спроса и предложения.

На основании проведенного анализа было установлено, что справедливая стоимость активов превышает ценность их использования. При этом текущая стоимость активов не превышает их справедливую стоимость за вычетом затрат на реализацию.

Таким образом, руководство пришло к выводу, что по состоянию на отчетную дату инвестиционное имущество и основные средства Компании не обесценились.

Оценка влияния отложенного налога

На каждую отчетную дату руководство Компания определяет будущее влияние отложенного налога путем сверки балансовой стоимости активов и обязательств, приведенной в финансовой отчетности, с соответствующей налоговой базой. Отложенные активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, применимым к периоду, в котором ожидается реализация активов и погашение обязательств. Отложенные налоговые активы признаются с учетом вероятности наличия в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в той степени, в которой не существует вероятности того, что соответствующие налоговые выгоды будут реализованы.

6. Денежные средства

В целях отражения денежных потоков денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах.

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Деньги на расчетных счетах в тенге	80 567	45 789
Деньги в кассе	908	53
Итого	81 475	45 842

Данные активы Компании являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств.

7. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	925	1 050
Дебиторская задолженность по аренде	7 947	6 713
Займы работникам	270	-
Вознаграждение по депозиту	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(5 463)	(5 463)
Итого	3 679	2 300

8. Запасы

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Сырье и материалы	462	284
Резерв под обесценение	-	-
Итого	462	284

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

9. Прочие краткосрочные активы

	30.06.2020 г.	31.12.2020 г.
Авансы выданные	358	2 462
Переплата по налогам	10 889	7 867
Прочие	9	62
Итого	11 256	10 391

В таблице ниже приводится изменение резервов под обесценение дебиторской задолженности

	30.06.2021 год		2020 год	
	Дебиторская задолженность	Прочие краткосрочные активы	Дебиторская задолженность	Прочие краткосрочные активы
Резерв под обесценение на 1 января	(5 463)	-	(7 658)	-
Начисление резерва	-	-	(26)	-
Использовано	-	-	2 221	-
Резерв под обесценение на 31 марта	(5 463)	-	(5 463)	-

10. Инвестиционное имущество

	Земельные участки	Здания	Сооружения	Прочие	Всего
<i>Первоначальная стоимость</i>					
Сальдо на 01.01.2021 г.	2 018 933	316 610	285 518		2 621 061
Выбытие	18 750	-	-		-
Сальдо на 30.06.2020 г.	2 000 183	316 610	285 518		2 621 061
<i>Накопленная амортизация</i>					
Сальдо на 01.01.2021 г.	-	(185 582)	(65 336)		(250 918)
Начисление за период	-	(7 964)	(6 965)		(14 929)
Амортизация по выбывшим ОС	-				
Сальдо на 30.06.2021 г.	-	(193 546)	(72 301)		(265 847)
Сальдо на 01.01.2020 г.	2 018 933	316 610	285 518		2 621 061
Выбытие					
Переведено из ОС					
Сальдо на 31.12.2020 г.	2 018 933	316 610	285 518		2 621 061
<i>Накопленная амортизация</i>					
Сальдо на 31.12.2019 г.	-	(169 655)	(51 406)		(221 061)
Начисление за период	-	(14 911)	(13 893)		(28 804)
Амортизация по выбывшим ОС	-				
Сальдо на 31.12.2020 г.	-	(185 582)	(65 366)		(250 918)
<i>Остаточная стоимость</i>					
Сальдо на 31.12.2020 г.	2 018 933	140 502	220 374		2 370 142
Сальдо на 30.06.2021 г.	2 000 183	123 064	213 217		2 336 464

Инвестиционное имущество учитывается по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Руководство Компании произвело анализ рыночной стоимости активов и считает, что, в основном, балансовая стоимость инвестиционного имущества на отчетную дату не выше возмещаемой суммы активов.

Основная часть инвестиционного имущества Компании выступает залоговым обеспечением по займам (Примечание 13) и облигациям (Примечание 18).

11. Основные средства

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Сальдо на 31.12.2020 г.		20 644	7 486	4 000	9 403	41 533
Поступление					111	
Сальдо на 30.06.2021 г.	-	20 644	7 486	4 000	9 514	41 643
<i>Накопленная амортизация</i>						
Сальдо на 31.12.2020 г.	-	(8 504)	(5 672)	(4 000)	(5 177)	(23 354)
Амортизация за 2021 год	-	(522)	(170)		(630)	(1 322)
Сальдо на 30.06.2021 г.	-	(9 026)	(5 842)	(4 000)	(5 807)	(24 677)
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Сальдо на 31.12.2019 г.		20 437	7 033	8 000	8 550	44 020
Поступление	-	207	542		853	1 602
Сальдо на 31.12.2020 г.		20 644	7 486	4 000	9 403	41 533
<i>Накопленная амортизация</i>						
Сальдо на 31.12.2019 г.	-	(7 479)	(5 299)	(4 684)	(3 861)	(21 323)
Амортизация за период	-	(1 025)	(373)	(1 317)	(1 316)	(4 031)
Сальдо на 31.12.2020 г.	-	(8 504)	(5 672)	(4 000)	(5 177)	(23 354)
<i>Остаточная стоимость</i>						
Сальдо на 31.12.2020 г.		12 140	1 814		4 226	18 178
Сальдо на 30.06.2021 г.		11 618	1 644		3 707	16 966

Основные средства учитываются по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Руководство Компании произвело анализ рыночной стоимости активов, балансовая стоимость основных средств на отчетную дату не выше возмещаемой суммы активов.

Компанией в качестве обеспечения по купонным облигациям и займам предоставлены основные средства (Примечание 13) и облигациям (Примечание 18)

12. Незавершенное строительство

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Незавершенное строительство	-	-
Прочие	-	-
Итого		

13. Займы текущие и долгосрочные

	30.06.2021 г.			31.12.2020 г.		
	долгосрочная часть	краткосрочная часть	Итого	долгосрочная часть	краткосрочная часть	Итого
Обеспеченные банковские кредиты	533 185	28 500	561 685	533 185	52 500	585 685

Информация о текущих займах, в том числе текущей части долгосрочных займов, и о долгосрочных займах представлена в следующей таблице:

Наименование банка	Валюта	Ставка %	Задолженность на 30.06.2021 г.			Задолженность на 31.12.2020 г.		
			Всего	долгосроч ная часть	текущая часть	Всего	долгосроч ная часть	текущая часть
АО АТФ Банк								
№ МК 425-2007/4	KZT	12%	154 204	144 704	9 500	164 204	144 704	19 500
№ МК 425-2007/5	KZT	11%	407 481	388 481	19 000	421 481	388 481	33 000
Итого			561 685	533 185	28 500	585 685	533 185	52 500

Залоговым обеспечением по займам выступает следующее имущество Компании:

	Договор залога	Залоговая стоимость, тыс. тенге
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Г, с земельным участком, общей площадью 0,6692 га	№ ZNUMK406-2006/A от 24.08.2007г.	312 921
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Д, с земельным участком, общей площадью 0,7756 га	№ ZNUMK406-2006/B от 24.08.2007 г.	525 918
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Ж, с земельным участком, общей площадью 1,103 га	№ ZNUMK406-2006/C от 24.08.2007 г.	83 824
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2В, с земельным участком, общей площадью 3, 8524 га	№ ZNUMk406-2006 от 14.08.2006 г.	802 671

Основной целью финансирования является пополнение оборотных средств - приобретение материалов, строительство административного здания и прочее.

14. Финансовые обязательства

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Вознаграждение по банковским займам	270 660	270 660
Вознаграждение по облигациям выпущенным	6 874	5 185
Дивиденды	0	
Фин помощь	3 900	5 200
Итого	281 434	281 045

15. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	23 403	30 421
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг	41 050	51 831
Прочая задолженность	33	34
Итого	64 486	82 286

16. Вознаграждения работникам

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	30 000	43 000
Резерв по неиспользованным отпускам работников	294	1 131
Обязательства по другим обязательным платежам	959	479
Итого	31 253	44 610

Изменение резерва по неиспользованным отпускам:

	30.06.2021 год	2020 год
Сальдо на 1 января	1 131	3 849
Начислено		
Использовано	(837)	(2 718)
Сальдо на 30 июня 2021 г.	294	1 131

17. Обязательства по налогам

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Социальный налог	828	860
Индивидуальный подоходный налог	943	882
Налог на добавленную стоимость	23 343	21 766
Налог на имущество	405	180
Прочие налоги		
Итого	25 518	23 688

18. Купонные облигации

11 марта 2008 г. АО «Алматытемір» зарегистрировало следующие купонные облигации:

Номинальная сумма выпуска	2 000 000 000 тенге
НИН	KZ2C0Y17C783
Номинальная стоимость одной облигации	1 тенге
Вид облигации	Купонные облигации
Общее количество объявленных ценных бумаг	2 000 000 000
Количество размещенных ценных бумаг	500 000 000
Количество выкупленных ценных бумаг	20 978 400
Срок погашения	17 лет
Установленная купонная ставка	4%
Заложенные активы	Да
Дата первоначального размещения	11.03.2008 г.

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов.

Дата регистрации	№ регистрации	Номинальная сумма выпуска (тенге)	% ставка (текущая)	Дата погашения	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
11.03.2008 г.	KZ2C0Y17C783	500 000 000	4%	01.11.2024г.	236 511	270 298

Движение счета купонные облигации приведено ниже:

	2021 год	2020 год
Купонные облигации на 1 января	270 298	270 298
Капитализированы вознаграждения	-	-
Выкуп облигаций	33 787	-
Купонные облигации на 30 июня, 31 декабря 2020	236 511	270 298

Вознаграждение начисляется по методу эффективной ставки процента исходя из вышеуказанных ставок. До 01 мая 2015 года выплата производится на следующих условиях:

Дата выплаты / период начисления	Размер выплачиваемого купона	Размер капитализируемого купона
01.05.2013г./ 01.05.2012г. - по 01.05.2013г.	2%	6%
01.05.2014г./ 01.05.2013г. - по 01.05.2014г.	3%	5%
01.05.2015г./ 01.05.2014г. - по 01.05.2015г.	4%	4%
01.05.2016г./ 01.05.2015г. - по 01.05.2016г.	8%	-

Начиная с 01 ноября 2016 года выплата вознаграждения производится 01 мая и 01 ноября. Облигации погашаются равными полугодовыми платежами, начиная с 01 мая 2020 года по 01 ноября 2024 года.

В обеспечение исполнения обязательств по облигациям предоставлено имущество Компании.

19. Акционерный капитал

(а) Выпущенный капитал

Акционерный капитал Компании сформирован в размере 141 500 тысяч тенге, размещено 5 770 212 простых акций и 59 788 привилегированных акций.

(б) Привилегированные акции

Привилегированные акции не имеют права голоса, за исключением случаев, когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются, но имеют преимущество перед простыми акциями в случае ликвидации Компании.

Согласно законодательству Республики Казахстан «Об Акционерных обществах», дополнительные дивиденды по привилегированным акциям не могут быть меньше суммы дивидендов, уплаченных по простым акциям.

Выручка

	2021 год (6 месяцев)	2020 год (6 месяцев)
Доход от реализации услуг по аренде	248 047	234 392
Доход от реализации товаров	-	-
Доход от реализации прочих услуг	-	-
Итого	248 047	234 392

20. Расходы на реализацию продукции и оказание услуг

	2021 год (6 месяцев)	2020 год
Амортизация основных средств	7 494	7 484
Заработная плата	73	210
Социальный налог, социальные отчисления и мед.стр.	6	21
Расходы по ремонту основных средств	1 753	5 484
Списание материалов	10 203	5 490
Железнодорожные услуги	1 152	1 152
Услуги по содержанию объектов		2 936
Прочие	3 159	807
Итого	23 840	23 586

Административные расходы

	2021 год (6 мес)	2020 год (6 мес)
Амортизация	8 757	9 069
Оплата труда	53 497	60 913
Социальный налог и социальные отчисления	5 121	1 857
Услуги банка	134	80
Налоги	4 531	4 568
Горюче-смазочные материалы	792	888
Списание материалов	220	523

Командировочные расходы	161	244
Расходы по ценным бумагам	966	706
Плата за пользование земельными участками		
Услуги связи	77	76
Коммунальные услуги	4 627	1 881
Обслуживания оргтехники, кондиц.,холод.		9
Услуги по оценке		
Ремонт основных средств	139	2 096
Прочие	12 491	9 815
Расходы за счет чистой прибыли	3 044	3 605
Итого	94 557	96 330

21. Доходы (расходы) от финансирования

	2021 год (6 мес)	2020 год (6 мес)
Вознаграждение по вкладу	2 382	2 113
Вознаграждение по банковским займам	(2 332)	(31 222)
Вознаграждение, начисленное по облигациям	(15 204)	(11 337)
Итого	(15 154)	(40 446)

22. Прочие доходы (расходы)

	2021 год (6 месяца)	2020 год (6 мес)
Вознаграждение по депозитам		
Расходы по вознаграждениям	-	-
Доходы и расходы от выбытия активов	-	-
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований	-	-
Прочие доходы и расходы		
Итого	-	-

23. Расходы по подоходному налогу

Установленная ставка по корпоративному подоходному налогу для юридических лиц Республики Казахстан в 2021 году составляет 20%.

24. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (или убытка), приходящихся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, за минусом дивидендов по привилегированным акциям.

	2021 год (6 мес)	2020 год (6 мес)
Чистая прибыль (убыток)	114 495	74 030
Дивиденды по привилегированным акциям		
Средневзвешенное число простых акций в обращении (штук)	5 770 212	5 770 212
Прибыль (убыток) на одну акцию (тенге)	19,84	12,83

25. Условные обязательства

Политические и экономические условия в Республике Казахстан

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

Судебные иски

В 2020 и 2021 годах Компания не являлась объектом судебных разбирательств и претензий со стороны третьих лиц.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты допускают различные толкования и подвержены частым изменениям. Финансовые периоды остаются открытыми для проверок налоговыми органами в течение пяти лет. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, могут превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 марта 2021 года, но на дату подготовки финансовой отчетности влияние указанных факторов не может быть оценено руководством Компании.

26. Связанные стороны

Связанными сторонами для Компании считаются:

- акционеры Компании,
- управленческий персонал Компании,

27. Сегментная отчетность

В отчетном периоде деятельность Компании представлена одним операционным сегментом – это предоставление в аренду складских, офисных помещений и земельных участков.

28. Политика по управлению рисками

Финансово-хозяйственная деятельность Компании подвержена экономическим и социальным рискам, присущие предпринимательской деятельности в Казахстане: эти риски вытекают под действием таких объективных факторов, как политические решения Правительства, экономические условия, изменения налогового законодательства и других нормативно-правовых актов Республики Казахстан, но руководство Компании управляет и отслеживает все колебания рисков, с целью минимизации их влияния на финансовые результаты их деятельности.

Основными рисками присущими деятельности Компании являются кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск, которые возникают у Компании за отчетный период. Ниже приведены описания политики Компании в отношении управления данными рисками.

Кредитный риск

Компания подвергается кредитному риску, то есть риску неисполнения своих обязательств одной стороной по возврату дебиторской задолженности и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка.

Прямой кредитный риск представляет собой риск убытка в результате дефолта контрагента в отношении статей финансового положения. Компания не ожидает дефолта своих контрагентов, имея в виду их кредитное качество.

Расчет кредитного риска по собственным активам по состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов представлен следующим образом:

	Общая сумма максимального размера риска 30.06.2021 г.	Общая сумма максимального размера риска 30.06.2020 г.
Денежные средства	81 475	35 375
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	3 679	8 070
Общая сумма кредитного риска	85 154	43 445

Рыночный риск

Рыночный риск - вероятность потерь, связанных с неблагоприятными движениями финансовых рынков (вследствие изменения рыночной стоимости финансовых инструментов, процентных ставок, курсов иностранных валют, драгоценных металлов). Рыночные риски включают в себя валютный, процентный и прочий ценовой риски:

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в стоимости финансовых инструментов в связи с изменениями курсов обмена валют.

На 31 декабря 2020 и 30 июня 2021 годов Компания не подвержена валютному риску в связи с отсутствием финансовых инструментов, представленных в иностранной валюте

Процентный риск

Компания незначительно подвержена процентному риску, поскольку банковские займы получены по фиксированной процентной ставке.

Прочий ценовой риск

Компания не подвержена влиянию ценового риска вследствие отсутствия операций с торговыми финансовыми инструментами.

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 Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

29. Управление капиталом

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

30. События после отчетной даты

На момент утверждения финансовой отчетности в Компании не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

31. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 22 июля 2021 года.

Требования Казахстанской Фондовой Биржи к раскрытию информации

11 октября 2010 года Казахстанская Фондовая Биржа утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать информацию о балансовой стоимости акции в Отчете о финансовом положении. Расчет балансовой стоимости акции по состоянию на 30 июня 2021 года был проведен по формуле, в соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи.

При расчете балансовой стоимости акций Компания руководствуется следующей методикой расчета: Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

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

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

При расчете балансовой стоимости привилегированной акции Компания руководствуется следующей методикой расчета:

Привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

– привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;

– привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;

Количество привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

За дату расчета балансовой стоимости принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BVPS1 = (EPC + DCPS1) / NOPS1, \text{ где:}$$

BVPS1 – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NOPS1 – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

DCPS1 – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TDPS1 + PS, \text{ где:}$$

TDPS1 – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета «расчеты с акционером (дивиденды)») на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

Балансовая стоимость акций

При расчете балансовой стоимости акций Компания руководствуется следующей методикой расчета:
Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$BVCS = NAV / NOCS$, где

$BVCS$ – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

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

$NOCS$ – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

При расчете балансовой стоимости привилегированной акции Компания руководствуется следующей методикой расчета:

Привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

– привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;

– привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;

количество привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

За дату расчета балансовой стоимости принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

Балансовая стоимость одной *привилегированной акции* первой группы рассчитывается по формуле:

$BVPS1 = (EPC + DCPS1) / NOPS1$, где:

$BVPS1$ – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

$NOPS1$ – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

$DCPS1$ – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$EPC = TDPS1 + PS$, где:

TDPS1 – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета «расчеты с акционерами (дивиденды)») на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

Балансовая стоимость простой акции

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Итого активы	2 484 378	2 481 213
Нематериальные активы		-
Итого обязательства	(1 200 888)	(1 312 217)
Привилегированные акции	(2 989)	(2 989)
Чистые активы	1 280 502	1 166 007
Количество размещенных простых акций	5 770 212	5 770 212
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	221,92	202,07

Балансовая стоимость привилегированных акций

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Балансовая стоимость привилегированной акции		
Уставный капитал, привилегированные акции	2 989	2 989
Сумма невыплаченных дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Количество акций на отчетную дату (штук)	59 788	59 788
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тенге)	49,99	49,99



Президент

С.Қонысбекұлы

Главный бухгалтер

Ж.Адаева