

**Акционерное общество
"ForteBank"**

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
за трёхмесячный период, завершившийся на
1 апреля 2019 года**

1. Общие положения

Организационная структура и деятельность

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность Акционерного общества «ForteBank» (далее – «Банк») и его дочерних организаций (далее совместно – «Группа»).

Банк был основан в 1999 году в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 10 февраля 2015 года Банк был перерегистрирован в АО «ForteBank» (ранее АО «Альянс Банк»).

Юридический адрес головного офиса Банка: Республика Казахстан, 010017, г. Астана, ул. Достык, 8/1. Деятельность Банка регулируется Национальным Банком Республики Казахстан (далее – «НБРК»). Банк осуществляет свою деятельность в соответствии с лицензией № 1.2.29/197/36 на ведение банковских и прочих операций и деятельности на рынке ценных бумаг, предусмотренных законодательством о банковской деятельности, выданной НБРК 27 февраля 2015 года.

Основная деятельность Группы связана с ведением коммерческой банковской деятельности, выдачей кредитов и гарантий, приемом депозитов, обменом иностранных валют, операций с ценными бумагами, переводом денежных средств, а также предоставлением прочих банковских услуг.

Банк является членом Казахстанского фонда гарантирования депозитов (далее – «КФГД»). Основной целью КФГД является защита интересов вкладчиков в случае принудительной ликвидации банка-члена фонда. На 1 апреля 2019 года вкладчики могут получить ограниченное страховое покрытие по депозитам, в зависимости от его суммы и валюты: в тенге – до 10 миллионов тенге, в иностранной валюте – до 5 миллионов тенге.

По состоянию на 1 апреля 2019 и 1 января 2019 годов в состав Группы входят следующие дочерние организации:

Наименование	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля участия, %	
			На 1 апреля 2019 года (неаудировано)	На 1 января 2019 года (неаудировано)
АО «ForteLeasing» (ранее АО «Темірлізинг»)	Республика Казахстан	Лизинговые операции	80,6	80,6
ТОО «ОУСА «Альянс»	Республика Казахстан	Управление сомнительными и безнадежными активами материнской компании	100,0	100,0
ТОО «ОУСА-Ф»	Республика Казахстан	Управление сомнительными и безнадежными активами материнской компании	100,0	100,0

ТОО «ОУСА «Альянс» и ТОО «ОУСА-Ф» были зарегистрированы 7 февраля 2013 года и 19 августа 2015 года, соответственно, с целью управления сомнительными и безнадежными активами Банка.

Акционеры

По состоянию на 1 апреля 2019 года г-н Утемуратов Б.Ж. владел 88,47% простых акций Банка, находившихся в обращении, и являлся конечным контролирующим акционером Группы (1 января 2019 года: 88,47%). Остальные акции принадлежат прочим акционерам, каждый из которых владеет менее чем 5% простых акций.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Общая часть

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в миллионах казахстанских тенге (далее – «тенге»), если не указано иное. На 1 апреля 2019 года официальный обменный курс, использованный для переоценки монетарных остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 380,04 тенге за 1 доллар США (1 января 2019 года: 384,20 тенге за 1 доллар США).

База для определения стоимости

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, отраженных по справедливой стоимости, земельных участков и зданий, отраженных по переоцененной стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления данных консолидированной финансовой отчетности

Функциональной валютой Банка и большинства его дочерних предприятий является казахстанский тенге, который, являясь национальной валютой Республики Казахстан, наилучшим образом отражает экономическую сущность большинства проводимых Группой операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на ее деятельность.

Казахстанский тенге является также валютой представления данных настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Все данные консолидированной финансовой отчетности округлены с точностью до целых миллионов тенге.

Использование оценок и суждений

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в консолидированной финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

3. Денежные средства и их эквиваленты

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Денежные средства в кассе	48.502	54.463
Средства на текущих счетах НБРК	74.434	54.365
Средства на текущих счетах в других банках:		
- с кредитным рейтингом от А- до А+	12.050	32.813
- с кредитным рейтингом ВВВ- до ВВВ+	1.479	2.908
- с кредитным рейтингом от ВВ- до ВВ+	945	664
- с кредитным рейтингом ниже В+	180	443
- не имеющие присвоенного кредитного рейтинга	118	150
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного репо»	-	78.317
Срочные вклады в других банках с контрактным сроком погашения 90 дней или менее:		
- с кредитным рейтингом от ВВВ- до ВВВ+	1.761	-
Срочные вклады в НБРК с контрактным сроком погашения 90 дней или менее	98.108	-
	237.577	224.123
Резерв под обесценение	-	(2)
	237.577	224.121

Кредитные рейтинги представлены в соответствии со стандартами рейтингового агентства Standard and Poor's или с аналогичными стандартами других международных рейтинговых агентств.

Денежные средства и их эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными.

Концентрация денежных средств и их эквивалентов

По состоянию на 1 апреля 2019 года Группа имеет счета в одном банке, на долю которого приходится более 10% всех денежных средств и их эквивалентов (на 1 января 2019 года: два банка). Совокупный объем остатков у указанных контрагентов по состоянию на 1 апреля 2019 и 1 января 2019 годов составляет 172.542 миллиона тенге и 82.657 миллиона тенге, соответственно.

4. Средства в финансовых институтах

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Текущие счета в НБРК с кредитным рейтингом ВВВ-, ограниченные в использовании	1.552	1.263
Депозиты в других банках:		
- с кредитным рейтингом от ВВВ- до ВВВ+	1	-
- с кредитным рейтингом ниже В+	3.355	3.250
- без присвоенного кредитного рейтинга	586	591
Условные вклады и депозиты, предоставленные в качестве обеспечения:		
- с кредитным рейтингом от АА- до АА+	19	19
- с кредитным рейтингом от А- до А+	4.678	3.879
- с кредитным рейтингом от ВВ- до ВВ+	10.093	8.343
- без присвоенного кредитного рейтинга	1.642	1.658
Итого средств в финансовых институтах до вычета резерва под обесценение	21.926	19.003
Резерв под обесценение	(800)	(788)
Средства в финансовых институтах	21.126	18.215

Кредитные рейтинги представлены в соответствии со стандартами рейтингового агентства Standard and Poor's или с аналогичными стандартами других международных рейтинговых агентств.

Средства на текущих счетах в НБРК, ограниченные в использовании, представляют собой средства, полученные Банком в рамках участия в государственной программе кредитования субъектов предпринимательства.

4. Средства в финансовых институтах (продолжение)

Концентрация средств в финансовых институтах

По состоянию на 1 апреля 2019 года Группа имеет средства в трёх финансовых институтах (1 января 2019 года: трех), на долю каждого из которых приходится более 10% от общей суммы средств в финансовых институтах. Общая сумма таких остатков по состоянию на 1 апреля 2019 года составляет 18.032 миллионов тенге (1 января 2019 года: 15.377 миллионов тенге).

5. Торговые ценные бумаги

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Активы		
Долговые инструменты и другие инструменты с фиксированной доходностью		
Облигации банков		
С кредитным рейтингом AA- до AA+	-	-
С кредитным рейтингом BBB- до BBB+	-	-
С кредитным рейтингом BB- до BB+	-	-
С кредитным рейтингом B- до B+	4.951	8.046
Всего облигаций банков	4.951	8.046
Долевые инструменты	1.456	1.465
	6.407	9.511

Кредитные рейтинги представлены в соответствии со стандартами рейтингового агентства Standard and Poor's или с аналогичными стандартами других международных рейтинговых агентств.

Никакие торговые ценные бумаги не являются просроченными или обесцененными.

6. Кредиты, выданные клиентам

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
-Корпоративные клиенты	340.750	367.768
-Розничные клиенты	403.317	395.030
Кредиты, выданные клиентам, до вычета резерва под обесценение	744.067	762.798
Резерв под обесценение	(80.504)	(73.153)
Кредиты, выданные клиентам, за вычетом резерва под обесценение	663.563	689.645

7. Инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по ССПСА

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Долговые инструменты		
Государственные облигации		
Казначейские векселя Соединенных Штатов Америки с кредитным рейтингом AAA	18.880	19.185
Ноты НБРК с кредитным рейтингом ВВВ-	121.649	121.320
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан с кредитным рейтингом ВВВ-	85.572	85.848
Облигации иностранных государств с кредитным рейтингом ВВ+	4.461	4.756
Всего государственных облигаций	230.562	231.109
Корпоративные облигации		
С кредитным рейтингом от А- до А+	756	732
С кредитным рейтингом от ВВВ- до ВВВ+	92.763	92.072
Всего корпоративных облигаций	93.519	92.804
Облигации банков		
С кредитным рейтингом А- до А+	15.923	
С кредитным рейтингом ВВВ- до ВВВ+	10.801	25.865
С кредитным рейтингом от ВВ- до ВВ+	33.773	38.084
С кредитным рейтингом от В- до В+	3.657	1.673
Всего облигаций банков	64.154	65.622
	388.235	389.535

Кредитные рейтинги представлены в соответствии со стандартами рейтингового агентства Standard and Poor's или с аналогичными стандартами других международных рейтинговых агентств.

8. Инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Долговые инструменты		
Государственные облигации		
Ноты НБРК с кредитным рейтингом ВВВ-	15.623	15.703
Облигации иностранных государств с кредитным рейтингом ВВ+	776	776
Всего государственных облигаций	16.399	16.479
Корпоративные облигации		
С кредитным рейтингом от ВВ- до ВВ+	163.824	160.369
Всего корпоративных облигаций	163.824	160.369
Облигации банков		
С кредитным рейтингом от ВВ- до ВВ+	4.683	4.807
Всего облигаций банков	4.683	4.807
Резерв под обесценение	(744)	(715)
Всего облигаций банков, за вычетом резерва под обесценение	184.162	180.940

9. Текущие счета и депозиты клиентов

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Текущие счета и депозиты до востребования		
- Розничные клиенты	46.339	56.364
- Корпоративные клиенты	262.908	276.719
Срочные депозиты		
- Розничные клиенты	456.804	439.744
- Корпоративные клиенты	245.931	237.853
Гарантийные депозиты		
- Розничные клиенты	14.091	15.642
- Корпоративные клиенты	44.719	49.306
	1.070.792	1.075.628

10. Средства банков и прочих финансовых институтов

По состоянию на 1 апреля 2019 и 1 января 2019 годов счета и депозиты банков и прочих финансовых институтов включали следующее:

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Кредиты от государственных организаций	61.361	56.483
Кредиты от прочих финансовых институтов	12.792	14.946
Текущие счета и депозиты банков	392	699
	74.545	72.128

По состоянию на 1 апреля 2019 года кредиты от государственных организаций включали кредиты, полученные от АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» и АО «Банк Развития Казахстана» на сумму 23.300 миллиона тенге (1 января 2019 года: 22.840 миллиона тенге) и 9.669 миллионов тенге (1 января 2019 года: 9.683 миллионов тенге), соответственно, в рамках государственной программы поддержки малого и среднего бизнеса банковским сектором. Кредиты выражены в тенге, имеют ставку вознаграждения 1.0%-8.5% годовых и сроки погашения в 2020-2035 годах.

На 1 апреля 2019 года, кредиты от государственных организаций также включают депозит на сумму 27.462 миллионов тенге (1 января 2019 года: 31.928 миллиона тенге), полученный от АО «Фонд проблемных кредитов» в рамках государственной программы рефинансирования ипотечных и жилищных займов клиентам. Кредит выражен в тенге, имеет ставку вознаграждения 2,99% годовых и срок погашения в 2035 году.

На 1 апреля 2019 года, кредиты от прочих финансовых институтов включают кредиты на сумму 8.520 миллионов тенге (1 января 2019 года: 10.653 миллионов тенге), полученные от Европейского Банка Реконструкции и Развития в рамках программы оказания содействия инвестированию в микро, малые и средние предприятия в Республике Казахстан в программы «Женщины в бизнесе». Кредиты выражены в тенге, имеют ставку вознаграждения 9,5% годовых и сроки погашения в 2019-2020 годах.

11. Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 1 апреля 2019 и 1 января 2019 годов балансовая стоимость выпущенных долговых ценных бумаг была следующей:

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Еврооблигации, деноминированные в долларах США	65.183	64.320
Облигации, деноминированные в тенге	193.497	189.264
	258.680	253.584

По состоянию на 1 апреля 2019 года, еврооблигации, деноминированные в долларах США, включают два типа инструментов: еврооблигации на сумму 51.062 миллион тенге (1 января 2019 года: 50.539 миллионов тенге), погашаемые в 2024 году и имеющие купон в размере 11,75% в год, выплачиваемый каждые полгода, выпущенные в обмен на реструктуризированный долг, и еврооблигации, на сумму 14.121 миллионов тенге (1 января 2019 года: 13.781 миллионов тенге), погашаемые в 2022 году и имеющие купон 14% в год, выплачиваемый каждые полгода, принятые в результате объединения с АО «Темірбаню» в 2014 году.

11. Выпущенные долговые ценные бумаги (продолжение)

Облигации, деноминированные в тенге, включают три типа инструментов: облигации на сумму 3.914 миллиона тенге (1 января 2019 года: 3.992 миллиона тенге), погашаемые в 2020 году и имеющие купон в размере 1% + индекс плавающей инфляции в год (ограниченный 12% в год), выплачиваемый каждые полгода, облигации на сумму 46.164 миллионов тенге (1 января 2019 года: 47.306 миллионов тенге), размещённые Группой в 2015 году, погашаемые в 2025 году и имеющие купон в размере 10,13%, выплачиваемый каждые полгода, и облигации на сумму 143.419 миллиона тенге (1 января 2019 года: 137.966 миллионов тенге), размещённые Группой в 2018 году, погашаемые в 2024 году и имеющие купон в размере 4% в год, выплачиваемый раз в год.

12. Субординированный долг

Балансовая стоимость субординированного долга по состоянию на 1 апреля 2019 и 1 января 2019 годов представлена следующим образом:

	<i>На 1 апреля 2019 года (не аудировано)</i>	<i>На 1 января 2019 года (аудировано)</i>
Субординированные долговые обязательства, деноминированные в тенге	23.070	22.648
	23.070	22.648

Субординированные долговые обязательства, деноминированные в тенге, имеют срок погашения в 2020-2031 годы и фиксированную ставку купона 8% в год. Купон выплачивается каждые полгода.

13. Чистый процентный доход

	<i>За трёхмесячный период, завершившийся на 1 апреля</i>	
	<i>2019 года (не аудировано)</i>	<i>2018 года (не аудировано)</i>
Процентные доходы		
Кредиты, выданные клиентам	23.775	22.775
Инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по ССПСА	5.367	6.549
Инвестиционные ценные бумаги по амортизированной стоимости (ранее классифицированные как удерживаемые до погашения)	3.769	272
Средства в финансовых институтах	981	310
Дебиторская задолженность по договорам «обратное репо»	907	33
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	-	-
	34.799	29.939
Торговые ценные бумаги	102	76
	34.901	30.015
Процентные расходы		
Текущие счета и депозиты клиентов	(10.314)	(14.019)
Выпущенные долговые ценные бумаги	(7.438)	(3.182)
Средства банков и прочих финансовых институтов	(797)	(812)
Субординированный долг	(448)	(448)
Кредиторская задолженность по договорам «репо»	(304)	(111)
	(19.301)	(18.572)
Чистый процентный доход	15.600	11.443

14. Комиссионные доходы

	<i>За трёхмесячный период, завершившийся на 1 апреля</i>	
	<i>2019 года (не аудировано)</i>	<i>2018 года (не аудировано)</i>
Карточные операции	3.338	1.342
Расчётные операции	1.355	1.117
Кассовые операции	638	446
Комиссии по гарантиям и аккредитивам	346	243
Валютные операции и операции с ценными бумагами	54	75
Услуги доверительного управления, кастодиальные и прочие фидуциарные услуги	11	15
Прочие	222	177
	5.964	3.415

15. Чистый доход/(убыток) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Чистый (убыток)/доход от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, представлен следующим образом:

	<i>За трёхмесячный период, завершившийся на 1 апреля</i>	
	<i>2019 года (не аудировано)</i>	<i>2018 года (не аудировано)</i>
Чистый доход/(убыток) от операций с производными финансовыми инструментами	(791)	10
Чистый (убыток)/доход от изменения справедливой стоимости торговых ценных бумаг	172	(17)
	(619)	(7)

16. Чистый доход от операций с иностранной валютой

Чистый доход от операций с иностранной валютой представлен следующим образом:

	<i>За трёхмесячный период, завершившийся на 1 апреля</i>	
	<i>2019 года (не аудировано)</i>	<i>2018 года (не аудировано)</i>
Переоценка валютных статей, нетто	(229)	586
Дилинговые операции, нетто	1.041	(628)
	812	(42)

17. Доходы/(расходы) от обесценения и создания провизий

	За трёхмесячный период, завершившийся на 1 апреля	
	2019 года (не аудировано)	2018 года (не аудировано)
Кредиты, выданные клиентам	(2.505)	937
Средства в финансовых институтах	(17)	12
Инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	(36)	(140)
Инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по ССПСА	176	–
Финансовые гарантии, аккредитивы и обязательства по предоставлению кредитов	(29)	–
Прочие активы	(22)	(290)
	(2.433)	519

18. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	За трёхмесячный период, завершившийся на 1 апреля	
	2019 года (не аудировано)	2018 года (не аудировано)
Заработная плата и налоги по заработной плате	(5.241)	(4.945)
Износ и амортизация	(1.492)	(979)
Налоги, кроме корпоративного подоходного налога	(754)	(627)
Содержание зданий	(409)	(585)
Ремонт и эксплуатация	(445)	(378)
Аренда	(129)	(375)
Реклама и маркетинг	(386)	(166)
Телекоммуникационные и информационные услуги	(43)	(205)
Охрана	(221)	(246)
Услуги инкассации	(93)	(95)
Транспортные услуги	(90)	(95)
Командировочные расходы	(84)	(53)
Прочие профессиональные услуги	(27)	(18)
Прочие	(1)	(41)
	(9.415)	(8.808)



 Дыканбаева А. М.
 Заместитель Председателя Правления (CFO)



 Етекбаева Е. А.
 Главный бухгалтер

Акционерное общество «ForteBank»

Балансовая стоимость одной акции на 1 апреля 2019 года на основе консолидированной финансовой отчетности за трёхмесячный период, завершившийся на 1 апреля 2019 года

1. Расчет балансовой стоимости одной акции

Данный расчет балансовой стоимости одной акции произведен согласно Листинговых правил (Приложение 5.7 к Листинговым правилам), утвержденных решением Совета директоров АО "Казахстанская фондовая биржа" (протокол от 27 апреля 2017 года № 15).

В настоящем Приложении для целей расчета балансовой стоимости:

- 1) 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;
- 2) количество простых или привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

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

Балансовая стоимость одной акции, рассчитанная в соответствии с настоящим Приложением на дату составления отчета о финансовом положении эмитента акций, отражается в указанном отчете.

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;

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

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

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.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS1} = (EPC + DC_{PS1}) / NO_{PS1}, \text{ где}$$

BV_{PS1} – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NO_{PS1} – (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;

DC_{PS1} – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

(В миллионах тенге)

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

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

TD_{PS1} – (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 одной привилегированной акции второй группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS2} = L_{PS} / NO_{PS2}, \text{ где}$$

BV_{PS2} – (book value per preferred share of the second group) балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;

NO_{PS2} – (number of outstanding preferred shares of the second group) количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;

L_{PS} – (liabilities) сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета".

Балансовая стоимость одной простой акции на 1 апреля 2019 года рассчитана по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}$$

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS = (1.685.027 - 5.831) - 1.475.615 = 203.581 \text{ млн. тенге}$$

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS} = 203.581 \text{ млн. тенге} / 91.140.151.301 = 2,23 \text{ тенге}$$



Дыжанбаева А. М.
Заместитель Председателя Правления (CFO)

Етекбаева Е. А.
Главный бухгалтер