

Примечания к финансовой отчетности

1. Организационная структура Компании

Акционерное общество «Усть-Каменогорский завод промышленной арматуры» зарегистрировано 03.01.2013г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица 1836-1917-01-АО. Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Усть-Каменогорск, ул. Островского, 49/7. БИН 130140000564, свидетельство о постановке на учет по НДС серия 18001 № 0024081 от 04.02.2014г.

Акционеры Компании: 80% акций владеет ТОО «Мицар 2013», 10% акций - Сим В.А., 10% - Ашимова Д.М. Акционерный капитал составляет 80 900 тыс. тенге, 80 900 простых акций. Конечным собственником Компании является гр-н Республики Казахстан физическое лицо Чайжунусова Гульнара Максutowна.

Основной деятельностью Компании является: производство трубопроводной арматуры для нефте- и газопровода, химических и металлургических предприятий, предприятий энергетического комплекса; производство нефтепромыслового и газопромыслового оборудования, запасных частей к нефтедобывающему оборудованию; проектирование, строительство и эксплуатация котлов, сосудов, трубопроводов, под давлением; изготовление, монтаж и ремонт геологоразведочного оборудования, подъемных сооружений, котлов и трубопроводов под давлением; перевозка грузов железнодорожным транспортом; перевозка опасных грузов всеми видами транспорта; производство строительных, ремонтно-строительных, пуско-наладочных, шефмонтажных работ; закупка, перевозка, реализация нефтепродуктов, ГСМ; а также иная деятельность, не запрещенная законодательством РК.

Компания имела дочернюю организацию ООО «ТД УЗПА», 100% участие, адрес: РФ, г. Москва, Очаковское шоссе, 44-35, деятельность: торговля прочими машинами и оборудованием. По решению единственного участника дочерняя организация ООО «Торговый Дом «УЗПА» ликвидирована 03.02.2025г. в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Основы представления финансовой отчетности

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО. Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической (первоначальной) стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытках за период.

Принцип непрерывности

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Руководство пришло к выводу, что подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с принципом непрерывности деятельности является подходящей и, соответственно, Компания сможет реализовать активы и погасить свои обязательства в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Настоящая финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, а также классификации отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы в случае невозможности продолжения операционной деятельности; такие корректировки могут быть существенными.

Оценка по справедливой стоимости

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемой этой стоимости или ее определения по иной методике. При оценке актива или обязательства по справедливой стоимости Компания принимает во внимание характеристики актива или обязательства, если бы их приняли во внимание участники рынка.

Использование оценок

Для подготовки данной финансовой отчетности руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия в отчетности условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Функциональная валюта

Настоящая финансовая отчетность Компании представлена в казахстанских тенге, который является функциональной валютой Компании и валютой представления данной финансовой отчетности. Все значения, представленные в данной финансовой отчетности, округлены до тысячи, если не указано иное.

Операции и остатки

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных статей активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчетную дату, признаются в отчете о совокупном доходе.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Средневзвешенные обменные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Средневзвешенные валютные курсы, установленные на Казахстанской Фондовой бирже, используются в качестве официальных обменных курсов в РК. Следующие курсы были использованы при подготовке настоящей отчетности:

	<u>31 марта 2025</u>	<u>31 марта 2024</u>
доллар США	503,42	446,78
ЕВРО	542,08	481,81
росс. рубль	6,00	4,84

Изменения и поправки к действующим стандартам с 1 января 2024 года

Изменения в стандарты МСФО (IAS) 7 Отчет о движении денежных средств и МСФО (IFRS) 7 Финансовые инструменты: раскрытие информации, которые вступают в силу с 1 января 2024 года в отношении Финансирования поставщиков. Поправки направлены на увеличение прозрачности финансовой отчетности, чтобы пользователи имели возможность оценить, как эти соглашения влияют на обязательства организации, денежные потоки и риск ликвидности. Чтобы данные задачи выполнялись, поправки требуют от компании раскрывать информацию в отношении договоренностей о финансировании поставщиков. Сравнительная информация не требуется в течение первого года, в течение которого компания применяет поправки.

Поправки к МСФО 8 Определение бухгалтерских оценок, объясняет отличие между изменениями в бухгалтерских оценках, изменениями в учетной политике и исправлениями ошибок.

Поправки к МСФО 1 Раскрытие информации об учетной политике – формирование суждений о существенности, содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации. Поправки должны помочь раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии значительных положений ученой политики на раскрытие существенной информации.

Поправки к МСФО 12 Налоги на прибыль сужают сферу применения исключения в отношении первоначального признания таким образом, что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равновеликих налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Данные поправки не оказали влияния на данную финансовую отчетность.

3. Основные принципы учетной политики

Данная финансовая отчетность согласно МСФО подготовлена с учетом основных принципов учетной политики, разработанной в компании.

Недвижимость, имущество, машины и оборудование

Объекты имущества, машин и оборудования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Стоимость активов, построенных хозяйственным способом, включает стоимость материалов, прямые затраты по оплате труда и соответствующую часть накладных расходов, подрядные услуги.

Последующие капитальные вложения в основные средства увеличивают первоначальную стоимость при условии увеличения будущей экономической выгоды от использования, оцененной в начале срока полезной службы. Будущие экономические выгоды от использования могут выражаться увеличением нормативного срока службы или повышением производительности. Модель оценки имущества – метод рыночной стоимости (по переоценке) за минусом амортизации. Износ начисляется прямолинейным методом в течение срока полезной службы отдельных активов.

Сроки полезной службы: здания 50 лет, сооружения 20 лет, машины и оборудование: 5-25 лет, офисная техника 3 года, серверное, сетевое оборудование 8 лет, транспортные средства 10 лет, прочие 3 - 8 лет. Когда новые предположения по определению полезного срока службы существенно отличаются от предыдущих, изменения подлежат учету как пересмотр бухгалтерских оценок, то есть корректируется сумма амортизационных отчислений текущего и будущих периодов.

Если объект состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок службы, каждый из них учитывается как отдельный объект основных средств.

Прекращение признания основных средств или их значительных компонентов, происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива.

Товарно-материальные запасы

Запасы отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости. Себестоимость включает затраты на приобретение; транспортные расходы на доставку, но не включает расходы по займам. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает прямые затраты на материалы и оплату труда, а также долю накладных расходов.

Чистая стоимость реализации – это предполагаемая отпускная цена в рамках обычной хозяйственной деятельности за вычетом применимых переменных торговых издержек и расходов на завершение производства. В отношении всех запасов сходного характера и назначения применяется одна и та же формула расчета стоимости.

Финансовые инструменты

Финансовым инструментом является любой договор, приводящий к возникновению финансового актива у одной организации и финансового обязательства или долевого инструмента у другой организации.

Финансовые активы

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик, предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Компанией для управления этими активами. За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования или в отношении которой Компания применила упрощение практического характера, Компания первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке.

Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительный компонент финансирования или в отношении которой Компания применила упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Для того чтобы финансовый актив можно было классифицировать и оценивать по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, необходимо, чтобы договорные условия этого актива обуславливали получение денежных потоков, которые являются «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов» на непогашенную часть основной суммы долга. Такая оценка называется SPPI-тестом и осуществляется на уровне каждого инструмента.

Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении всех долговых инструментов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ожидаемые кредитные убытки рассчитываются на основе разницы между денежными потоками, причитающимися в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Компания ожидает получить, дисконтированной с использованием первоначальной эффективной процентной ставки или ее приблизительного значения.

Ожидаемые денежные потоки включают денежные потоки от продажи удерживаемого обеспечения или от других механизмов повышения кредитного качества, которые являются неотъемлемой частью договорных условий.

Компания создает резервы на ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности. При оценке ожидаемых кредитных убытков (далее – «ОКУ») в отношении торговой дебиторской задолженности Компания применила упрощенный подход, предусмотренный стандартом, и рассчитала ожидаемые кредитные убытки на весь срок жизни указанных финансовых инструментов. Компания использовала модель оценочных резервов, которая подготовлена с учетом прошлого опыта возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом факторов, специфичных для заемщиков и общих экономических условий.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность или производные инструменты, классифицированные по усмотрению Компании как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании. Финансовые обязательства Компании включают торговую кредиторскую задолженность, банковские кредиты и займы, полученные от прочих сторон.

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае кредитов, займов и кредиторской задолженности) непосредственно относящихся к ним затрат по сделке.

Кредиты и займы

Данная категория является наиболее значимой для Компании. После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Прибыли и убытки по таким финансовым обязательствам признаются в составе прибыли или убытка при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки.

Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав затрат по финансированию в отчете о прибыли или убытке.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибыли или убытке.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма

представлению в отчете о финансовом положении, когда имеется юридически защищенное в настоящий момент право на взаимозачет признанных сумм и когда имеется намерение произвести расчет на нетто-основе, реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже. Компания классифицирует долгосрочные активы в качестве предназначенных для продажи, если возмещение их балансовой стоимости планируется главным образом посредством продажи, а не в ходе использования.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе компании, на расчетных счетах. Денежные средства, ограниченные в распоряжении, представляются обособленно от денежных средств доступных для использования.

Авансы и предоплаты

Авансы или предоплаты отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

Авансы классифицируются как долгосрочные, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ним, превышает один год, или если авансы относятся к активам, которые будут отражены в учете как долгосрочные при первоначальном признании. Сумма авансов за приобретение активов включается в их балансовую стоимость при получении Компанией контроля над этими активами и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ними, будут получены Компанией. Прочие авансы списываются при получении товаров или услуг, относящихся к ним. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к авансам, не будут получены, балансовая стоимость авансов подлежит уменьшению, и соответствующий убыток от обесценения отражается через прибыль или убыток за период.

Расходы на оплату труда

Расходы на оплату труда определены трудовыми договорами, договорами гражданско-правового характера, заключенными в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Компания в отчетном периоде не имела дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме государственной пенсионной системы Республики Казахстан. Компания не имеет обязательств, возникающих после увольнения работников или других обязательств, требующих начисления.

Резервы

Резервы признаются в бухгалтерском балансе, когда компания имеет текущее (юридическое или вмененное) обязательство в результате прошлого события, его оценка надежна и существует вероятность того, что потребуются отток экономических выгод для погашения обязательства.

Выручка по договорам с покупателями

Выручка - доход, возникающий в ходе обычной деятельности Компании. Выручка признается в размере цены сделки. Цена сделки представляет с собой возмещение, право на которое Компания ожидает получить в обмен на передачу контроля над обещанными товарами или услугами покупателю, без учета сумм, получаемых от имени третьих сторон. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок. Выручка от продаж готовой продукции признается в определенном момент времени.

Компания в основном занимается производством трубопроводной арматуры для нефте- и газопровода, химических и металлургических предприятий, предприятий энергетического комплекса, производством нефтепромыслового и газопромыслового оборудования, запасных частей к нефтедобывающему оборудованию. Компания признает выручку от продажи товаров и прочих запасов, оцениваемую по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, за вычетом возвратов и скидок, торговых скидок и скидок за объем.

Как правило, Компания получает краткосрочные авансы от своих покупателей. Используя практическую целесообразность, изложенную в МСФО (IFRS) 15, Компания не корректирует

обещанную сумму вознаграждения на сумму влияния значительного компонента финансирования, если ожидает, что в начале действия договора период между передачей обещанного товара или услуги покупателю и когда покупатель платит за этот товар или услугу будет один год или меньше.

Остатки по договору

Актив по договору является правом Компании на получение возмещения в обмен на товары или услуги, переданные покупателю. Если Компания передает товары или услуги покупателю до того, как покупатель выплатит возмещение, или до того момента, когда возмещение становится подлежащим выплате, то в отношении полученного возмещения, являющегося условным, признается актив по договору.

Дебиторская задолженность представляет право Компании на возмещение, которое является безусловным (т. е. наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени). Учетная политика в отношении финансовых активов рассматривается в разделе «Финансовые инструменты».

Обязательство по договору – это обязанность передать покупателю товары или услуги, за которые Компания получила возмещение (либо возмещение за которые подлежит уплате) от покупателя. Если покупатель выплачивает возмещение прежде, чем Компания передаст товар или услугу покупателю, признается обязательство по договору, в момент осуществления платежа или в момент, когда платеж становится подлежащим оплате (в зависимости от того, что происходит ранее). Обязательства по договору признаются в качестве выручки, когда Компания выполняет свои обязанности по договору.

Подходный налог

Расходы по подходному налогу представляют собой сумму текущего подходного налога к уплате и отложенного подходного налога.

Текущий подходный налог к уплате рассчитан на основе налогооблагаемой прибыли за период. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, так как она не включает суммы доходов и расходов, которые являются налогооблагаемыми или вычитаемыми в других отчетных периодах, а также не включает суммы, которые никогда не будут признаны ни налогооблагаемыми, ни вычитаемыми.

Отложенный налог признается по разнице между текущей стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующими суммами, признанными для целей определения налогооблагаемой прибыли, и рассчитанный по методу обязательств. Обязательства по отложенному подходному налогу обычно признаются для всех налогооблагаемых временных разниц.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по депозитам, доходы по дисконтам. Процентный доход признается в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки. Затраты на финансирование включают вознаграждение к оплате по займам, доходы по дисконтам. Все расходы на выплату вознаграждения, расходы по дисконтам, прочие расходы, понесенные в связи с имеющимися обязательствами, признаются в составе финансовых затрат.

Акционерный капитал

Взносы в акционерный капитал отражаются по первоначальной стоимости. Дивиденды по простым акциям отражаются в капитале как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.

Государственные субсидии

Предоставляемые государством субсидии признаются по справедливой стоимости, если имеется достаточная уверенность в том, что субсидия будет получена и Компания удовлетворяет всем условиям для получения такой субсидии.

Государственные субсидии, выделяемые на возмещение затрат, признаются в прибыли или убытка в составе соответствующих расходов в течение периода, соответствующего времени возникновения затрат, которые они должны компенсировать. Субсидии, относящиеся к основным средствам, учитываются как уменьшение стоимости основных средств.

Значительные бухгалтерские суждения и оценки

Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах.

Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают:

Компания учитывает основные средства по переоцененной стоимости и изменения их справедливой стоимости признаются в составе прочего совокупного дохода. Руководство провело переоценку по состоянию на 31.12.2024г.

Компания проверяет балансовую стоимость своих нефинансовых активов на предмет выявления признаков обесценения. На основе анализа внутренних и внешних факторов руководство установило отсутствие признаков обесценения на отчетную дату и конец сопоставимого периода.

Компания создает резервы на ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности. При оценке ожидаемых кредитных убытков в отношении торговой дебиторской задолженности Компания рассчитала ожидаемые кредитные убытки на весь срок указанных финансовых инструментов. Компания использовала модель оценочных резервов, которая подготовлена с учётом прошлого опыта возникновения кредитных убытков, скорректированных с учётом факторов, специфичных для заемщиков и общих экономических условий.

Отложенные налоговые 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.

4. Выручка

Статья доходов	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в том числе:	2 250 950	1 407 789
Доход от реализации товаров 1310	1 043 744	716 462
Доход от реализации готовой продукции 1320	1 207 025	691 327
Услуги	181	0

В отчетном периоде экспортные операции совершались, вся продукция реализована на внутреннем и внешнем рынке.

5. Себестоимость

Статья	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в т.ч.:	1 912 124	1 058 157
Себестоимость товаров	685 096	428 306
Себестоимость комплектующих товаров	1 227 028	629 851

В разрезе статей затрат:

Статья	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в т.ч.:	1 912 124	1 058 157
Себестоимость реализованной ГП:	1 885 514	1 036 081
Сырье и материалы	1 513 586	809 898
Расходы на оплату труда, включая по договорам ГПХ. социальный налог и отчисления, ОМС, резервы	250 070	144 440
Амортизация ОС	55 316	42 112

Расходы по налогам (кроме социального)	7 546	3 807
Коммунальные расходы, связь	8 672	10 518
Стандартизация и сертификация, анализы	12 096	12 344
Содержание, обслуживание, ремонт активов	23 195	1 424
Информационные, консультационные, обучение	6 746	5 312
Транспортные, услуги техники	2 985	187
Прочие расходы	5 302	6 039
Себестоимость реализованных запасов	26 610	22 076

6. Расходы по реализации

Статья расходов	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в том числе:	55 997	36 373
Информационные, услуги сертификации, анализы	2 520	1 721
Оплата труда персонала, в т.ч. по договорам ГПХ, резервы	12 960	9 327
Социальный налог, отчисления	1 115	886
Транспортные расходы	38 579	23 294
Гарантийный ремонт	124	0
Прочие расходы	699	1 145

7. Административные расходы

Статья расходов	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в том числе:	51 516	38 171
Оплата труда персонала, в т.ч. по договорам ГПХ, резервы	26 363	19 794
Налоги и отчисления, включая пени, штрафы	7 207	3 975
Материальные расходы	1 528	1 270
Услуги банка	1 768	897
Аудиторские, консультационные, юридические услуги, экспертные, оценка, почта	4 419	1 724
Услуги связи, коммунальные, почта	3 253	3 339
Командировочные расходы	447	1 063
Амортизация	2 377	2 540
Охрана	3 300	3 000
Прочие	854	569

8. Убытки от обесценения

Статья расходов	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в том числе:	0	0
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	0	0
Резерв под обесценение авансов выданных	0	0
Резерв под обесценение прочих текущих активов	0	0
Резерв под обесценение запасов	0	0

9. Убытки по курсовым разницам (нетто)

Статья доходов	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в том числе:	(34 708)	(98 666)
Расходы по курсовым разницам	132 238	11 441
Доходы по курсовым разницам	166 946	110 107

10. Прочие операционные доходы и расходы (свернуто)

Статья	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в том числе:	65 577	(8 907)
Доходы по претензиям	22 087	15 746
Доходы от выбытия активов, нетто *	82 382	0
Доходы по восстановлению резервов по ожидаемым кредитным убыткам	0	0
Доходы по государственным субсидиям	5 620	15 679
Доход от аренды	(86)	129
Доходы при обмене валюты	(2 520)	(2 204)
Расходы по неустойкам по хоз. договорам	(41 978)	(36 612)
Прочие расходы/доходы	72	(1 645)

11. Расходы/доходы по финансированию

Статья расходов	1 квартал 2025г	1 квартал 2024г
Всего, в том числе:	79 252	96 131
Расходы по вознаграждениям по займам банка АО РБК Банк	79 252	96 131

Статья доходов	1 квартал 2025г.	1 квартал 2024г
Всего, в том числе:	11 062	7 177
Проценты от размещения средств на сберегательных счетах	11 062	7 177

12. Расходы по подоходному налогу

Статья	1 квартал 2025г.	1 квартал 2024г
Всего, в т.ч.:	(34 773)	0
Расходы по налогу на прибыль	0	0
Расходы по отложенному налогу	(34 773)	0

13. Денежные средства

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	342 915	102 587
Денежные средства на текущих банковских счетах	339 642	98 821
Деньги в кассе	3 273	3 766

Все денежные средства Компании на начало отчётного периода выражены в тенге, на конец периода в тенге, росс. рублях и долларах США.

Денежные средства на сберегательных счетах размещались в течение периода на различные сроки, в зависимости от потребностей Компании в денежных средствах. На 31 марта 2025 года

средневзвешенная процентная ставка по вкладам в банках составляла 14,25% годовых в тенге.

14. Торговая дебиторская задолженность

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	1 572 596	3 045 284
Торговая дебиторская задолженность	1 650 052	3 122 740
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам	(77 456)	(77 456)

Вся торговая дебиторская задолженность на отчётную дату выражена в тенге. На торговую дебиторскую задолженность проценты не начисляются.

В течение отчетного и прошлого периодов движение в резерве под ожидаемые кредитные убытки представлено следующим образом:

	<u>1 квартал 2025г</u>	<u>2024г</u>
Начислено	(0)	(81 991)

Ниже представлена информация о подверженности Компании кредитному риску по торговой дебиторской задолженности с использованием матрицы оценочных резервов:

	всего	непросроченная	31-60дн	60-90дн	91-120дн	121-365дн	более 365 дн
<u>на 31.12.2024</u>							
Общая балансовая стоимость	3 122 740	1 781 426	1 263 858	0	0	0	77 456
Ожидаемый уровень кредитных убытков		0%	0%	2%	5%	10%	100%
Ожидаемый кредитный убыток	77 456	0	0	0	0	0	77 456
<u>На 31.03.2025</u>							
Общая балансовая стоимость	1 650 052	1 402 099	170 497	0	0	0	77 456
Ожидаемый уровень кредитных убытков		0%	0%	2%	5%	10%	100%
Ожидаемый кредитный убыток	77 456	0	0	0	0	0	77 456

15. Авансы выданные и прочие текущие активы

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	1 048 591	1 486 524
Авансы выданные	763 711	790 878
Расходы будущих периодов	2 807	4 191
Активы по налогам	76 835	503 447
Прочие	7 304	12 722
Задолженность работников	28 566	25 393
Задолженность по претензиям	165 332	146 890
Прочая краткосрочная задолженность	34 438	33 405
Резерв по обесценению прочей дебиторский задолженности	(30 402)	(30 402)

На 31 марта 2025г. движение резервов под обесценение авансов выданных и прочих текущих активов представлено следующим образом:

	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Начислено	(0)	(60 232)

16. Запасы

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	2 449 720	2 250 052
Сырье и материалы	1 128 002	1 046 989
Готовая продукция	1 377 207	1 182 809
Незавершенное производство	0	77 936
Резерв под обесценение запасов	(55 489)	(57 682)

В отчётном периоде приобретено запасов на сумму 1 808 357 тыс. тенге без НДС с учетом возвратов. По состоянию на 31.03.2025г. часть запасов балансовой стоимостью 768 384 тыс. тенге является предметом залогового обеспечения по займам в АО «РБК БАНК».

Изменение в резерве под обесценение запасов за период, закончившийся 31 марта, представлено следующим образом:

	<u>1 квартал 2025г</u>	<u>2024г</u>
Начислено	(2 193)	26 298

17. Инвестиция в дочернюю организацию

Компания имела дочернюю организацию ООО «ТД УЗПА», 100% участие, адрес: РФ, г. Москва, Очаковское шоссе, 44-35, деятельность: торговля прочими машинами и оборудованием. Величина вклада 100 000 рос. рублей, представлена по первоначальной стоимости. По решению единственного участника дочерняя организация ООО «Торговый Дом «УЗПА» ликвидирована 03.02.2025г. в соответствии с законодательством Российской Федерации.

18. Основные средства

Показатели	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, транспорт	Прочие основные средства	НЗС, прочие	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2023 г.	51 695	1 257 961	2 959 889	14 532	50 003	4 334 080
Приобретено			155 800		89 544	245 344
Реклассифицировано		83 625	54 776		-138 401	0
Переоценка		291 027	798 457			1 089 484
Выбыло			158 671	1 103	567	160 341
На 31 декабря 2024 г.	51 695	1 632 613	3 810 251	13 429	579	5 508 567
Приобретение			12 929	600	534	14 063
Реклассифицировано			-299		4 498	4 199
Выбытие			116 635		5 035	121 670
На 31 марта 2025 г.	51 695	1 632 613	3 706 246	14 029	576	5 405 159
Износ						
На 31 декабря 2023 г.	0	208 939	1 465 260	14 532	0	1 688 731
Начисленный износ		27 773	150 482	624		178 879
Переоценка		54 187	383 805			437 992
Выбытие			117 186	2 938		120 124
На 31 декабря 2024 г.	0	290 899	1 882 361	12 218	0	2 185 478
Начисленный износ		8 953	48 648	92		57 693
Выбытие			1 250			1 250
На 31 марта 2025 г.	0	299 852	1 929 759	12 310	0	2 241 921
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2023 г.	51 695	1 049 022	1 494 629	0	50 003	2 645 349
На 31 декабря 2024 г.	51 695	1 341 714	1 927 890	1 211	579	3 323 089
На 31 марта 2025 г.	51 695	1 332 761	1 776 487	1 719	576	3 163 238

В рамках рамочных соглашений заключенных с АО «Bank RBK»: здания и сооружения, земельные участки, машины и оборудование (в кол-ве 78 ед.), транспорт (1 единица), выступают в качестве залогового обеспечения по финансовым обязательствам Компании перед АО «Банк РБК».

Также в качестве залогодателя по обязательствам Компании выступают третьи лица, предмет залога принадлежащее им имущество на праве собственности: объекты основных средств, акции Компании.

За период 1 квартал 2025 года износ основных средств в сумме 55 316 тыс. тенге включен в состав производственной себестоимости, в сумме 2 377 тыс. тенге включен в состав административных расходов.

В соответствии с учётной политикой Компании, все основные средства, относящиеся к классу: здания и сооружения, машины и оборудование, учитываются с использованием модели учета по переоценённой стоимости, предусмотренной МСФО 16 Основные средства.

19. Финансовые обязательства

Краткосрочные:

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	1 415 101	2 400 740
Текущая часть долгосрочных финансовых обязательств перед АО «РБК БАНК»	7 692	8 654
Краткосрочные банковские займы в АО «РБК БАНК», ставка 20%, срок погашения 2025г.	1 401 175	2 383 244
Задолженность по процентам по займам от АО «РБК БАНК»	6 234	8 842
Займы от SILVERMORE VENTURES L.P., беспроцентные, период погашения 2025г.	0	0
Дисконт по обязательствам перед SILVERMORE VENTURES L.P.	0	0
Задолженность физическому лицу по полученной беспроцентной финансовой помощи, период погашения 2025г.	0	0

Долгосрочные:

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	1 497 832	1 512 367
Долгосрочная часть займов от АО «РБК БАНК», ставка 20%, срок погашения до 31.07.2028г.	30 770	32 692
Займы от SILVERMORE VENTURES L.P., беспроцентные, период погашения 31.12.2029г.	2 627 357	2 649 943
Дисконт по обязательствам перед SILVERMORE VENTURES L.P.	(1 160 295)	(1 170 268)

В разрезе валюты займа Евро задолженность составляет:

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Займы от SILVERMORE VENTURES L.P. (по первоначальной стоимости)	4 846 807	4 846 807
Дисконт по обязательствам перед SILVERMORE VENTURES L.P.	(2 140 449)	(2 140 449)

В рамках возобновляемых кредитных линий Компания получает на основании заявлений на получение транша краткосрочные кредиты сроком до одного года. В течение 1 квартала 2025 года Компания начислила вознаграждения по кредитам в сумме 81 859 тыс. тенге и погашение составило 79 252 тыс. тенге.

В рамках национального проекта по развитию предпринимательства на 2021-2025 годы Компания заключила договора субсидирования с АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» (далее – «Фонд Даму») к каждому заявлению на получение транша в рамках рамочных соглашений, заключенных с АО «Bank RBK». Согласно условиям данного договора, за счет средств республиканского и местного бюджета Фонд Даму осуществляет периодические выплаты субсидий для возмещения части ставки вознаграждения по кредиту субсидируемая часть ставки

вознаграждения составляет 13% годовых.

Займы и вознаграждения в рамках рамочных соглашений погашаются ежемесячно согласно заключенных договоров и графика платежей. Компания должна обеспечить исполнение финансовых и нефинансовых показателей по условиям рамочных соглашений. По состоянию на 31.03.2024г. и 31.03.2025г., Компания соблюдала все финансовые и нефинансовые показатели.

Срок погашения займа SILVERMORE VENTURES L.P. продлен до 31 декабря 2029 года, займ получен в Евро. По договору займа выплата вознаграждений не предусмотрена. Займы в данной финансовой отчетности признаны по амортизированной стоимости. За 2024 год расходы по дисконту по займу составили 149 637 тыс. тенге, доходы по дисконту в 2024 г. при продлении срока погашения займа признаны в размере 1 205 442 тыс. тенге. За 2025 г. расходы и доходы по дисконту будут начисляться в конце отчетного года.

Изменения в обязательствах, возникающих в результате финансовой деятельности:

Кредитор	на 01.01.2025	Денежные потоки	Начислено вознагражде ние	Прочее	На 31.03.2025
РБК БАНК АО	2 424 591	(1 899 785)	914 830		1 439 636
Начисленное вознаграждение по займам АО РБК БАНК	8 841	(81 859)	79 252		6 234
Силверморе (SILVERMORE VENTURES L.P.)	1 479 675			(12 612)	1 467 063

20. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	949 114	1 630 422
Торговая кредиторская задолженность	860 997	1 565 389
Задолженность по заработной плате	48 442	33 349
Краткосрочные оценочные резервы	32 283	26 943
Задолженность по присужденным штрафам пеням неустойкам	2 676	35
Прочая кредиторская задолженность	4 716	4 706

На отчетную дату торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах: 849 771 тыс. тенге, 1 871 тыс. росс. рублей. Просроченной задолженности Компания не имеет.

Движение оценочных обязательств по вознаграждениям работников представлено следующим образом:

<u>На 31.12.2024</u>	<u>26 039</u>
Начислено	16 523
Использовано	11 649
<u>На 31.03.2025</u>	<u>30 913</u>

21. Обязательства по договорам

Статья	На 31.03.2025г.	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	777 948	523 100
Авансы полученные	777 948	523 100

22. Налоги и прочие обязательные платежи

Статья	На 31.03.2025г	На 31.12.2024г.
Всего, в т.ч.:	65 859	459 727
Задолженность по обязательным платежам с доходов работников	14 413	15 290
Задолженность по налогам	51 446	444 437
в т.ч. НДС	42 292	433 286

23. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.03.2025 года отложенные налоговые обязательства рассчитаны исходя из сроков аннулирования временных разниц по ставкам обложения корпоративным подоходным налогом – 20%. На конец периода отложенное налоговое обязательство рассчитано, исходя из временных разниц по балансовым статьям, и составляет 486 514 тыс. тенге.

Отложенные налоговые обязательства признаны в отношении следующих статей:

	на 31.03.2025	31.12.2024
Основные средства (в т.ч. переоценка)	(525 795)	(560 499)
Торговая дебиторская задолженность	21 572	21 572
Убытки	428	896
Запасы	11 098	11 536
Резерв по отпускам	6 183	5 208
	(486 514)	(521 287)

24. Уставный капитал, нераспределенная прибыль, компоненты прочего совокупного дохода (тыс. тенге)

Общество находится под контролем ТОО «Мицар», 80% акций. Миноритарные акционеры: 10% акций - Сим В.А., 10% - Ашимова Д.М. Акционерный капитал АО составляет на отчетную дату 80 900 тыс. тенге.

По состоянию на начало и конец отчетного периода простые акции АО находились в залоге в качестве обеспечения по займам у ДБ АО «РБК БАНК». В прошлом периоде дивиденды объявлены и выплачены в размере 399 646 тыс. тенге. В отчетном периоде дивиденды не распределялись.

За отчетный период 1 квартал 2025г. Компанией получена прибыль в размере 288 832 тыс. тенге, за прошлый период прибыль составила 1 898 266 тыс. тенге, на отчетную дату накопленная прибыль составляет 1 891 799 тыс. тенге.

Движение резерва по переоценке основных средств:

<u>Резерв переоценки основных средств</u>	
На 31.12.2024	1 442 997
Переоценка в 2025г.	0
Амортизация переоценки	31 044
Налоговый эффект	0
На 31.03.2025	1 411 993

25. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денег представлен прямым методом. За отчетный период результат операционной деятельности положительный в размере 1 015 2561 тыс. тенге. Чистая положительная позиция по инвестиционной деятельности сложилась в размере 184 870 тыс. тенге, связана с приобретением и реализацией объектов основных средств. Общий результат движения денег за период положительный в размере 102 587 тыс. тенге, остаток денег на отчетную дату 342 915 тыс. тенге.

26. Сделки между связанными сторонами

Акционерами АО «Усть-Каменогорский завод промышленной арматуры» являются ТОО «Мицар 2013», количество акций 80%, Сим В.А., количество акций 10%, Ашимова Д.М. количество акций 10%.

Связанными сторонами являются: ключевой управленческий персонал 1 чел., члены совета директоров, родственники управленческого персонала и членов совета директоров, акционеров.

За период, окончившимся 31.03.2025 год сделок со связанными сторонами не было.

27. Информация по сегментам

Операционные сегменты – это компоненты Компании, осуществляющие финансово-хозяйственную деятельность, позволяющую получить прибыль или предусматривающую понесение расходов. Операционные сегменты представляются в виде, соответствующем внутренним отчетам, которые проверяются и используются руководством Компании (которое определено как должностное лицо, ответственное за принятие решений по операционной деятельности). Активы Компании находятся в Республике Казахстан и выручка поступает от операций в Республике Казахстан. Руководство компании получает и проверяет информацию по Компании в целом.

28. Условные обязательства, риски

Экономические условия

Руководство Компании регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании и принимает меры, которые оно считает необходимыми, для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в ближайшем будущем.

Налоговый риск

Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Компании может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, сделки Компании могут быть оспорены налоговыми органами, и Компание могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые периоды открыты для проверки со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Руководство Компании полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им правильно, и что позиция Компании, принятая в части налогового и валютного законодательства, будет успешно защищена в случае любого спора. Соответственно, на начало и конец периода резервы по потенциальным налоговым обязательствам не создавались.

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Республике Казахстан. На отчетную дату Компания осуществляет страхование своих рисков по следующим направлениям: страхование гражданско-правовой ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых обязанностей; страхование имущества.

Вопросы охраны окружающей среды

Компания не оказывает влияния на окружающую среду, поэтому не имеет потенциальных обязательств, которые могли бы быть оценены и признаны в настоящей финансовой отчетности.

Юридические вопросы

В ходе обычной хозяйственной деятельности Компания может быть объектом различных судебных процессов и исков. Компания оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только тогда, когда вероятно, что потребуются отток ресурсов для урегулирования обязательств, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной надежностью.

Финансовые инструменты

Деятельность Компании сопряжена с различными финансовыми рисками. Программа управления рисками Компании сосредоточена на непредсказуемости финансовых рисков и направлена на минимизацию потенциального негативного влияния на финансовые результаты Компании. Компания не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своей подверженности

рискам.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Компании возникает потенциальный кредитный риск, представлены выданными авансами и дебиторской задолженностью. По состоянию на отчетную дату максимальный кредитный риск выражен балансовой стоимостью каждого финансового актива.

Валютный риск

За отчетный период падение курса национальной валюты относительно доллара США составило примерно 12,6%, по отношению к евро 12,5%. Курсы валют на 31.03.2025г. по отношению к тенге: доллар США 503,42 тенге, Евро 542,08 тенге, росс. рубль 6 тенге. За отчетный период Компанией совершались существенные операции в российских рублях по приобретению активов, на конец периода имеется существенная величина задолженности по займам в Евро, минимальная кредиторская задолженность в росс. рублях. Общий доход от курсовых разниц за период составил 34 708 тыс. тенге.

Процентный риск

Риск изменения процентной ставки — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. На начало и конец периода Компания не имела кредитов и займов с плавающими процентными ставками и не была подвержена риску изменения рыночных процентных ставок.

Риск по финансовым инвестициям

Компания не имеет инвестиций, классифицируемых для продажи, поэтому не подвержена изменению цен на долевые ценные бумаги, соответственно риск вложений отсутствует.

Товарно-ценовой риск

Ценовой риск заключается в возможном колебании цен на товары и услуги Компании в результате изменения рыночных цен. Компания управляет ценовым риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Риск ликвидности

Показатели, тыс. тенге	На конец периода	На начало периода
Быстро реализуемые активы	342 915	102 587
Активы средней реализуемости	1 572 596	3 045 284
Итого	1 915 511	3 147 871
Медленно реализуемые активы	3 498 311	3 736 576
Всего текущие активы	5 413 822	6 884 447
Краткосрочные обязательства	3 208 022	5 013 989
Коэффициент покрытия	1,70	1,37
Коэффициент срочной ликвидности	0,60	0,62
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	0,02

Компания на отчетную дату не испытывала затруднений в погашении своих текущих обязательств.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян в ходе текущей сделки между осведомленными сторонами. Поскольку для значительной части финансовых инструментов Компании не существует легкодоступного рынка, для определения справедливой стоимости необходимо профессиональное суждение, основанное на текущих экономических условиях и специфических рисках, связанных с данным инструментом.

Руководство Компании считает, что балансовая стоимость торговой дебиторской задолженности, денежных средств, всех финансовых обязательств перед банком, третьими сторонами и торговой кредиторской задолженности приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

Далее представлено сравнение по категориям балансовой и справедливой стоимости финансовых

инструментов Компании, которые учтены в отчете о финансовом положении:

	<u>Балансовая стоимость</u>		<u>Справедливая стоимость</u>	
	<u>на 31.03.2025г</u>	<u>на 31.12.2024г.</u>	<u>на 31.03.2025г</u>	<u>на 31.12.2024г.</u>
Финансовые активы				
<i>Уровень 1</i>				
Денежные средства	342 915	102 587	342 915	102 587
<i>Уровень 3</i>				
Торговая дебиторская задолженность	1 572 596	3 045 284	1 572 596	3 045 284
Финансовые обязательства				
<i>Уровень 1</i>				
Финансовые обязательства	1 445 871	2 433 433	1 445 871	2 433 433
<i>Уровень 3</i>				
Финансовые обязательства	1 467 062	1 479 675	1 467 063	1 479 675
Кредиторская задолженность	860 997	1 565 389	860 997	1 565 389

Управление капиталом

Задача деятельности Компании в сфере управления капиталом состоит в поддержании способности Компании продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, обеспечивая доход участнику и выгоды для других заинтересованных лиц, а также в поддержании оптимальной структуры капитала для снижения стоимости капитала. В целях поддержания или корректировки структуры капитала Компания может скорректировать сумму дивидендов, осуществить возврат капитала, выпустить новый капитал и продать активы с целью уменьшения задолженности. Для достижения данной цели управление капиталом, среди прочего, должно обеспечивать выполнение всех договорных условий по процентным кредитам и займам, которые определяют требования в отношении структуры капитала. Цели, политика и процедуры управления капиталом в течение периодов, закончившихся 31.03.2025 г. и 31.12.2024г., не изменялись.

29. Доход на акцию

Доход на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций за периоды, закончившиеся 31 марта 2025 и 31.12.2024 гг., суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны в связи с тем, что разводнение не производилось.

	<u>1 квартал 2025г</u>	<u>2024г</u>
Доход за период	288 832	1 898 266
Количество акций	80 900	80 900
Доход на акцию	3,57	23,46

Балансовая стоимость одной простой акции по состоянию на 31 марта 2025 и 31 марта 2024 гг. представлена:

Простые акции	Количество акций в обращении	Чистые активы	БС одной акции, тенге
31.03.2025	80 900	3 384 692	41 838
31.12.2024	80 900	3 159 893	39 059

Балансовая стоимость одной простой акции получена путем деления суммы чистых активов на количество простых акций, размещенных состоянию на 31 марта 2025г. и 31 марта 2024г.

Руководство Компании считает, что оно полностью выполняет требования Казахстанской фондовой

биржи по состоянию на отчетную дату.

30. Обзор последующих событий

После отчётной даты произошли следующие события, не являющиеся корректирующими к настоящей отчётности: по решению единственного участника.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ашимов Е.Ж.

Исаева Д.Ж.