

**Акционерное общество
«Национальная компания
«Социально-предпринимательская корпорация «Шымкент»**

Консолидированная финансовая отчетность и аудиторский отчет
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(в соответствии с требованиями приказа Министра финансов РК № 143 от 27 февраля 2015 года)

Содержание

Отчет (заключение) независимого аудитора.....	3-4
Подтверждение руководства.....	5

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный бухгалтерский баланс.....	6-7
Консолидированный отчет о прибылях и убытках.....	8-9
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	10-13
Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	14-15
Примечания к консолидированной финансовой отчетности.....	16-53



050036, Республика Казахстан
г. Алматы, мкрн. Мамыр-4, д. 14

Тел +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Факс +7 727 380 01 57

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

14, Mamyр-4, Almaty
050036, Republic of Kazakhstan

Tel +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Fax +7 727 380 01 57

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com


Утверждаю
Генеральный директор Нургазиев Т.Е.
(государственная лицензия МФЮ-2 №0000069 от 5.10.2010г.)

Отчет независимого аудитора

Акционеру и руководству АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Шымкент»»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного Общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Шымкент»» (далее по тексту - «Группа»), которая включает в себя консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, консолидированный отчет о прибылях и убытках, консолидированный отчет о движении денежных средств и консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства Группы за консолидированную финансовую отчетность

Руководство Группы несет ответственность за подготовку данной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №143 от 27.02.2015 года, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Группы считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что данная консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям в данной консолидированной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением Группой своей консолидированной финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством Группы, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению консолидированная финансовая отчетность достоверно представляет, во всех существенных аспектах, финансовое положение Группы на 31 декабря 2015 года, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №143 от 27.02.2015 года,

**Генеральный директор,
Аудитор:**

Квалификационное свидетельство № 0318
От 02 мая 1997 года.

Руководитель группы:

Ведущий специалист:



Т.Е. Нургазиев



Е.И. Ганжа

С.К. Антонова

Дата «24» июня 2016 года.
Республика Казахстан,
г. Алматы, микрорайон Мамыр -4, дом 14

**Подтверждение руководства Группы
об ответственности за подготовку и утверждение
консолидированной финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Шымкент» (далее «Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на 31 декабря 2015 года, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Группы несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к консолидированной финансовой отчетности;
- подготовку консолидированной финансовой отчетности с учетом допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Группы также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Группе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Шымкент» «24» июня 2016 года.

Председатель Правления:

Алиевбаев Т.С.
«24» июня 2016 года



Главный бухгалтер:

Нурсултанова Б.Ж.



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 31 декабря 2015 года

Приложение 1
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143
Форма 1

Наименование организации: АО «НК «СПК «ШЫМКЕНТ»
Вид деятельности организации: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Форма отчетности: консолидированная
Среднегодовая численность работников: 200 человек
Субъект предпринимательства: Субъект крупного предпринимательства
Юридический адрес организации: РК, 160013, ЮКО, г. Шымкент, бульвар Кунаева, д. б/н

в тысячах тенге

Активы	Прим.	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	5	010	3 623 237	746 208
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		011	-	-
Производные финансовые инструменты		012	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки		013	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы		015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	016	147 204	63 597
Текущий подоходный налог	7	017	90 511	50 537
Запасы	8	018	269 983	765 129
Прочие краткосрочные активы	9	019	496 104	826 439
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		100	4 627 039	2 451 910
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи		101		
II. Долгосрочные активы				
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки		112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	10	114	2 073 002	2 094 971
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	11	115	52 505	13 389
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	12	116	740 678	414 739
Инвестиционное имущество		117		
Основные средства	13	118	181 715	415 949
Биологические активы	14	119	222	222
Разведочные и оценочные активы	15	120	44 923	-
Нематериальные активы	16	121	220 300	220 339
Отложенные налоговые активы	17	122	4 962	8 372
Прочие долгосрочные активы	18	123	112 309	110 678
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		200	3 430 616	3 378 659
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)			8 057 655	5 730 569

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 31 декабря 2015 года

Обязательства и капитал	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства				
Займы	19	210	641 667	-
Производные финансовые инструменты		211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	20	212	21 394	19 099
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	213	136 628	162 703
Краткосрочные резервы	22	214	20 797	26 829
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	23	215	2 508	9 348
Вознаграждения работникам	24	216	26 811	18 961
Прочие краткосрочные обязательства	25	217	41 429	66 669
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)		300	891 234	303 609
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301		
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	26	310	3 718 200	3 728 396
Производные финансовые инструменты		311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	27	312	17 251	17 250
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	28	313	178 547	188 472
Долгосрочные резервы		314		
Отложенные налоговые обязательства	29	315	5 618	5 853
Прочие долгосрочные обязательства	30	316	220 223	249 256
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)		400	4 139 839	4 189 227
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	31	410	3 733 525	1 832 707
Эмиссионный доход		411		
Выкупленные собственные долевые инструменты		412		
Резервы	32	413	33 191	36 107
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	33	414	(740 134)	(631 081)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		420	3 026 582	1 237 733
Доля неконтролирующих собственников		421		
Всего капитал (строка 420 +/-421)		500	3 026 582	1 237 733
Баланс (строка 300+строка 301 + строка 400 + строка 500)			8 057 655	5 730 569

Председатель Правления

Т.С. Алпысбаев

Главный бухгалтер

Б.Ж. Нурсултанова

«24» июня 2016 года

Примечания на страницах с 16 по 53 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143
Форма 2

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	34	010	1 167 829	1 252 610
Себестоимость реализованных товаров и услуг	35	011	1 176 238	1 237 248
Валовая прибыль (стр. 010- стр. 011)		012	(8 409)	15 362
Расходы по реализации	36	013	55 198	50 988
Административные расходы	37	014	376 832	309 559
Прочие расходы	38	015	135 905	122 718
Прочие доходы	39	016	189 281	80 744
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)		020	(387 063)	(387 159)
Доходы от финансирования	40	021	333 582	180 550
Расходы на финансирование	41	022	69 746	51 296
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	42	023	374	134
Прочие неоперационные доходы		024		
Прочие неоперационные расходы		025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	(122 853)	(257 771)
Расходы (экономия) по подоходному налогу	43	101	5 958	(3 901)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)		200	(128 811)	(253 870)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	2	201	16 517	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) Относимая на:		300	(112 294)	(253 870)
Собственников материнской организации			(112 294)	(253 870)
Долю неконтролирующих собственников				-
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):		400	3 241	120 975
в том числе:				
Переоценка основных средств		410	3 241	2 227
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		411	-	-
Доля в прочей совокупно прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		412		-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		413	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налог на отсроченный налог дочерних организаций		414		-
Хеджирование денежных потоков		415		-



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		416	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции		417	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли		418	-	118 748
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)		419		-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли		420		-
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)		500	(109 053)	(132 895)
Общая совокупная прибыль, относимая на				-
Собственников материнской организации			(109 053)	(132 895)
Прибыль на акцию:	44	600	(0,00352)	(0,0084)
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:			(0,00352)	(0,0084)
От продолжающейся деятельности			(0,00352)	(0,0084)
От прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
От продолжающейся деятельности				
От прекращенной деятельности				

Председатель Правления

Т.С.Алпысбаев

Главный бухгалтер

Б.Ж.Нурсултанова

«24» июня 2016 года

Примечания на страницах с 16 по 53 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143
Форма 4

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 432 500	-	-	13 268	(244 839)		1 200 929
Изменения в учетной политике	011	-	-	-	1 653	(253 347)		(251 694)
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 011)	100	1 432 500	-	-	14 921	(498 186)		949 235
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+ строка 220):	200	-	-	-	21 186	(132 895)		(111 709)
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	(253 870)		(253 870)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				21 186	120 975		142 161
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221				21 186	2 227		23 413
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия	224					118 748		118 748



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300	400 207						400 207
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	400 207						400 207
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+ строка 200+ строка 300)	400	1 832 707			36 107	(631 081)		



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Изменение в учетной политике	401	-	-	-			
Пересчитанное сальдо (стр.400+/-стр. 401)	500	1 832 707			36 107	(631 081)	1 237 733
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	(2 916)	(109 053)	(111 969)
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	(112 294)	(112 294)
Прочая совокупная прибыль за год, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				(2 916)	3 241	325
в том числе:							
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621				325		325
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				(3 241)	3 241	-
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623						
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия	624						
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625						
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626						
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628						
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629						
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)	700	1 900 818					1 900 818
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	710						



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	711						
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						
Выплата дивидендов	715						
Прочие распределения в пользу собственников	716						
Прочие операции с собственниками	717	1 900 818					1 900 818
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600+строка 700)	800	3 733 525			33 191	(740 134)	3 026 582



Председатель Правления

Т.С.Алпысбаев

Главный бухгалтер

Б.Ж.Нурсултанова

Примечания на страницах с 16 по 53 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод) за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143
Форма 3

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)		010	1 637 727	1 657 374
в том числе:				
реализация товаров и услуг		011	1 230 519	1 376 386
прочая выручка		012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013	97 682	20 889
поступления по договорам страхования		014		
полученные вознаграждения		015	200 362	70 630
прочие поступления		016	109 164	189 469
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)			1 190 332	3 015 756
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	677 894	2 466 338
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022	34 472	49 279
выплаты по оплате труда		023	265 548	248 210
выплата вознаграждения		024	3 644	3 205
выплата по договорам страхования		025		
корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет		026	110 959	160 380
прочие выплаты		028	97 815	88 344
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		030	447 395	(1 358 382)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)		040	11 020	295 347
в том числе:				
реализация основных средств		041	3 083	
реализация нематериальных активов		042		
Реализация других долгосрочных активов		043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		044		
реализация долговых инструментов других организаций		045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		046		
реализация прочих финансовых активов		047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		048		
полученные дивиденды		049		
полученные вознаграждения		050		
прочие поступления		051	7 937	295 347
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)		060	435 241	424 712
в том числе:				
приобретение основных средств		061	12 414	28 506



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод) за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	374 388	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068	48 328	390 571
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		5 636
прочие выплаты	071	111	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(424 221)	(129 365)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 091 по 094)	090	4 900 484	231 936
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	1 912 536	
получение займов	092	2 550 500	226 299
полученные вознаграждения	093	73 824	-
прочие поступления	094	363 624	5 637
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 046 629	145 869
в том числе:			
погашение займов	101	1 964 760	64 032
выплата вознаграждения	102	71 200	47 684
выплата дивидендов	103	10 669	34 153
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	2 853 855	86 067
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		(13)
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	2 877 029	(1 401 693)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	746 208	2 131 064
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	3 623 237	746 208

Председатель Правления»

Т.С. Алпысбаев

Главный бухгалтер

Б.Ж. Нурсултанова

«24» июня 2016 года

Примечания на страницах с 16 по 53 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Консолидированная финансовая отчетность Акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Шымкент» (далее Группа) за год, закончившийся на 31 декабря 2015 года, была утверждена к выпуску 24 июня 2016 года.

Акционерное общество «Национальная компания «Социально - предпринимательская корпорация «Шымкент» создано Постановлением Акимата Южно-Казахстанской области от 20 июля 2011 года №170 «О создании акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Шымкент».

Регистрация в качестве хозяйствующего субъекта была произведена 26 июля 2011 года за номером 353-1958-01-АО серия В №0608503 Департаментом юстиции Южно-Казахстанской области г. Шымкент.

АО «НК «СПК «Шымкент» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в налоговом комитете г. Шымкент 27 июля 2011 года, ему присвоен БИН 110740015540.

Регистрация в качестве плательщика по НДС с 1 февраля 2012 года произведена Налоговым управлением по Аль-Фарабийскому району 24 декабря 2012 года.

Юридический адрес и фактическое местонахождение: Республика Казахстан, 160013, Южно-Казахстанская область, г. Шымкент, Аль-Фарабийский район, бульвар Кунаева, д. б/н.

В соответствии с уставом АО «НК «СПК «Шымкент» и его дочерние компании могут осуществлять следующие виды деятельности:

- разработка и реализация стратегических планов развития экономики области на основе кластерного подхода;
- формирование благоприятного инвестиционного климата, создание механизмов привлечения внутренних и внешних инвесторов, а также международных финансовых институтов развития;
- поиск, формализация, изучение и оценка регионально значимых бизнес проектов. Разработка и реализация инвестиционных проектов. Управление инвестиционным портфелем;
- участие в разработке и реализации программ, направленных на развитие социальной сферы;
- реализация проектов, направленных на разведку, добычу, переработку полезных ископаемых, в том числе и общераспространенных, определенных в порядке, установленным нормативно-правовыми актами Республики Казахстан;
- взаимодействие с государственными органами по передачи части активов государственной собственности, земли в собственность Группы;
- разработка и реализация проектов по реабилитации и реструктуризации организации, переданных государством в оплату объявленных акций Группы и/или создание на их базе новых производств на основе государственно-частного партнерства;
- реализация бизнес проектов на основе концессии и кластерной инициативы;
- создание институциональных условий для развития малого и среднего бизнеса;
- виды деятельности в агропромышленном комплексе, направленные на формирование регионального продовольственного стабилизационного фонда;
- создание конкурентоспособных, экспортно-ориентированных производств.
- оказание инжиниринговых услуг в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности с законодательством РК;
- проведение лабораторных испытаний в соответствии с законодательством РК;
- технический аудит и экспертиза материалов (документов), представляемых лицензиатами (соискателями лицензий) с обследованием производственно-технической базы и соответствия квалификационным требованиям юридических и физических лиц, намеревающихся получить лицензию;
- осуществление организационного, правового и иного сопровождения инновационных проектов;
- проведение маркетинговых исследований перспективных рынков сбыта инновационной продукции;
- привлечение к инновационной деятельности субъектов малого и среднего бизнеса;
- привлечение внешних и внутренних инвестиций в финансирование инновационных проектов, направленных на улучшение экономики области.
- научные исследования в сфере сельского хозяйства применительно к условиям Южно-Казахстанской области;



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

- обеспечение сельских товаропроизводителей элитными и репродуктивными семенами, племенной продукцией (материалом) сельскохозяйственных животных;
- ведение сельскохозяйственного производства для получения продукции растениеводства и животноводства;
- производство, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции и товаров народного потребления.

Среднесписочная численность работников Группы по состоянию на 31.12.2014 года составляла 167 человек, на 31.12.2015 года составила 200 человек.

«Учетная политика» и «Налоговая учетная политика» были утверждены решением очного заседания Совета директоров АО «НК «СПК» Шымкент» от 21 декабря 2012 года.

В соответствии с Уставом акционерный капитал Группы по состоянию на 31 декабря 2015 г. составляет сумму в размере 3 733 525 100 тенге.

Согласно реестра держателей акций на 31.12.2015 года единственным акционером и держателем акций является юридическое лицо:

№	Наименование держателя ЦБ	Вид и национальный идентификационный номер ЦБ	Количество (шт.)	Доля, %
1	ГУ «Управление финансов Южно-Казахстанской области»	Простые акции KZ1C58670015	3 733 525 100	100
	Итого:		3 733 525 100	100

Регистраторскую деятельность Группы осуществляет АО «Единый регистратор ценных бумаг» на основании договора от 01.01.2015 года за № 1085.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Условия ведения деятельности Группы

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок, эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия кредитования в Казахстане.

Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и компаний, тем не менее существует неопределенность относительно доступа к капиталу для Группы и ее контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Группы, результаты его деятельности и экономические перспективы.

Хотя руководство уверено в том, что оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Группы в существующих условиях, непредвиденное дальнейшее ухудшение в описанных выше сферах, может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Группы способом, который в настоящее время не поддается определению.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Принцип непрерывной деятельности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, что предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Способность Группы придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от способности Группы получить доход от основной деятельности.

Данная консолидированная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если Группа не смогла придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Руководство Группы считает, что финансовое положение Группы позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем. Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа действующей Группы.

Заявление о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и представлена в формах, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27.02.2015 года №143 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Группы и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до ближайшей тысячи.

Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает отдельную финансовую отчетность Акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Шымкент» и дочерних предприятий по состоянию на 31 декабря 2015 года. Финансовая отчетность дочерних предприятий подготовлена за тот же отчетный год, что и отчетность материнской компании, с последовательным применением согласованной учетной политики.

Доля меньшинства представлена как часть доходов или расходов и чистых активов, не принадлежащих Группе. Доля меньшинства должна быть представлена отдельно в консолидированном отчете о прибылях и убытках, и в составе капитала в консолидированном балансе отдельно от акционерного капитала материнской компании. Учет приобретения доли меньшинства осуществляется с использованием метода «продолжения материнской компании», согласно которому любое превышение вознаграждения над остаточной стоимостью приобретенной доли чистых активов признается в качестве гудвилла, а любое превышение остаточной стоимости приобретенной доли чистых активов над вознаграждением признается как сделка между акционерами.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Основа консолидации (продолжение)

По состоянию на 31 декабря 2015 года Группа имеет следующие дочерние Компании:

Полное наименование	Дата и номер регистрации	Вид деятельности	Доля участия на 31 декабря 2015 года, %	Доля участия на 31 декабря 2014 года, %	Место нахождения
ТОО «Құрылыс сапа»	№25782-1958-ТОО от 01.07.2009 г.	Инжиниринговые услуги	100%	100%	160000, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р/н, ул. Аль-Фараби д. 3
ТОО «Тұранқұрылыс»	№24557-1958-ТОО от 22.07.2009 г.	Инжиниринговые услуги	100%	100%	160000, ЮКО, г. Шымкент, ул. Адырбекова, 34.
ТОО «Шымкент инновация»	18.05.2012 г. №2012-1958-01-ТОО	Инновационная деятельность	-	100%	160000, ЮКО, г. Шымкент, ул. Байтурсынова, б/н, бизнес-центр «Шымкент».
ТОО «Алтынтебе»	13.06.2012 г. №2144-1958-01-ТОО	Научные исследования в сфере сельского хозяйства, выращивание элитных семян	100%	100%	ЮКО, Казыгуртский р/н, с. Каржан, ул. Жуматаева, 29.
ТОО «Оңтүстік-Келес»	03.02.2014 г. №310-1958-12-ТОО	С/х производство, выращивание элитных семян	100%	100%	ЮКО, Сарыагашский р-н, с. Бескубыр, ул. Исмаилова, б/н.
ТОО «Опытное хозяйство «Бирликский»	31.01.2014 г. №475-1958-12-ТОО	С/х производство	100%	100%	ЮКО, Сарыагашский р-н, Бірлік аулы, 23.
ТОО «Сарыагаш-көшет»	31.01.2014 г. №356-1958-12-ТОО	С/х производство, выращивание элитных семян	100%	100%	ЮКО, Сарыагашский р-н, Жемесгі аулы.
ТОО «Управляющая компания индустриальными зонами «Оңтүстік»	16.10.2014 г. №344-1958-22-ТОО	Эксплуатационные услуги	100%	100%	160000, ЮКО, г. Шымкент, территория бывшего фосфорного завода, б/н.
ТОО «Управляющая компания «Транспортно-логистическая зона»	18.12.2014 г. №2175-е-1958-01-ТОО	Эксплуатационные услуги	100%	100%	160013, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский район, бульвар Кунаева, 48.
ТОО «ОҢТҮСТІК» АЗЫҚ-ТҮЛІК КОМПАНИЯСЫ»	18.09.2015 №1227-1958-21-ТОО	Торгово-закупочная деятельность по закупу и реализации сельскохоз.продукции, продуктов питания	100%	-	160013, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский район, бульвар Кунаева, 48.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Основа консолидации (продолжение)

Компания ТОО «ОҢТҮСТІК» АЗЫҚ-ТҮЛІК КОМПАНИЯСЫ» была создана 18.09.2015 года на основании решения Совета директоров от 03.08.2015 года с уставным капиталом 200,0 тысяч тенге.

В 2015 году ТОО «Шымкент инновация» передано по договору дарения б/н от 09.04.2015 года ГУ Управление финансов ЮКО, уставный капитал составлял 70 000 тысяч тенге

Выбытие дочерней компании оказало влияние на активы и обязательства Группы следующим образом:

АКТИВЫ	В тысячах тенге
Денежные средства и их эквиваленты	111
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	180
Прочие краткосрочные активы	507
Основные средства	2 659
Нематериальные активы	67
	3 524
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	493
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	2 865
Краткосрочные резервы	1 337
Вознаграждения работникам	5 137
Прочие краткосрочные обязательства	3 095
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	7 000
Отложенные налоговые обязательства	114
	20 041
Чистые идентифицируемые активы дочерней компании	(16 517)
Возмещение, подлежащее получению	-
Чистый отток денежных средств	111
Финансовый результат выбытия дочернего предприятия	16 517

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

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

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Резервы

Группа создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы уплаченные и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений (продолжение)

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Группа не может оспорить или не считает, что оно сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Группа оценивает оставшийся срок полезной службы объектов 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 МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Принципы консолидации

Дочерние предприятия

Дочерней являются Компании, контролируемые Группой. Контроль имеет место в тех случаях, когда Группа правомочна определять финансовую и хозяйственную политику какого-либо предприятия с целью получения экономических выгод от ее деятельности. При оценке наличия контроля в расчет применяется влияние потенциальных прав голосования, которые могут быть использованы. Показатели финансовой отчетности дочерних Компаний отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения до даты его прекращения. В учетную политику дочерних Компаний вносятся изменения при необходимости привести ее в соответствие с учетной политикой, применяемой Группой.

Ассоциированные предприятия (объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия)

Ассоциированными являются предприятия, на финансовую и хозяйственную политику которых Группа оказывает существенное влияние, но не контролирует их.

Ассоциированные предприятия учитываются методом долевого участия. В консолидированной финансовой отчетности отражается доля Группы в доходах и расходах ассоциированных предприятий, с учетом корректировок, требующихся для проведения учетной политики в соответствии с даты прекращения этого существенного влияния.

Операции, исключаемые (элиминируемые) при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимоисключению сальдо расчетов между членами Группы и любые суммы нереализованной прибыли и расходов, возникающих по операциям с объектами инвестиций, отражаемыми методом долевого участия, элиминируются за счет уменьшения стоимости инвестиций в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нереализованные убытки элиминируются в том же порядке, что и нереализованная прибыль, но только в части не обесценившейся величины соответствующего (базового) актива.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Объединение компаний и гудвилл.

Объединение компаний учитывается с использованием метода приобретения. Стоимость приобретения оценивается как справедливая стоимость представленных активов, взятых на себя или понесенных обязательств на дату приобретения плюс затраты, непосредственно связанные с приобретением. Гудвилл первоначально оценивается по фактической стоимости, которая является суммой превышения затрат на приобретение над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств, приобретаемой компании. После первоначального признания гудвилл оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Гудвилл тестируется на предмет обесценения ежегодно или чаще, если какие-либо события или изменение обстоятельств, свидетельствует о возможном обесценении его балансовой стоимости. Обесценение гудвилла определяется путем оценки возмещаемой стоимости генерирующих денежные потоки подразделений, к которым этот гудвилл относится.

Изменения в учетной политике

Принятые стандарты и интерпретации

В 2015 году в действующие Международные стандарты финансовой отчетности (КИМСФО) изменения не вводились.

Новые стандарты и интерпретации

Группа не применяла следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2015 года:

- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснения к методам учета амортизации» вводятся с 01.01.2016 года.
- МСФО 9 «Финансовые инструменты: классификация финансовых активов и финансовых обязательств», вводится в действие с 01.01.2018 года.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», вводится с 01.01.2017 года.

Руководство Группы не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций, окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Группы.

Операции в иностранной валюте

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу функциональной валюты, сложившемуся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о прибылях и убытках.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.

Валютный обменный курс КФБ на 31 декабря 2015 года составлял 339,47 тенге за 1 доллар США, 371,31 тенге за 1 Евро и 4,65 за 1 российский рубль. Эти курсы использовались для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США, Евро и российских рублях на 31 декабря 2015 года. Валютный обменный курс КФБ на 31 декабря 2014 года составлял 182,35 тенге за 1 доллар США, 221,97 тенге за 1 Евро и 3,17 за 1 российский рубль.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Средний срок полезного использования основных средств Группы составляет:

- Здания и сооружения 17-40 лет;
- Транспортные средства 10-15 лет;
- Канцелярские машины и компьютеры 3-5 лет;
- Прочие активы 3-7 лет.

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по переоцененной стоимости, равной его справедливой стоимости на дату переоценки за вычетом любой накопленной впоследствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

Переоценка основных средств осуществляется в случае существенного отличия их балансовой стоимости от справедливой стоимости на основании проводимого ежегодно анализа изменения справедливой стоимости основных средств. При переоценке отдельного объекта основных средств переоценивается весь класс основных средств, к которому относится данный актив.

Прекращение признания основных средств, происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доходы или расходы, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о прибылях и убытках.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и консолидированной финансовой отчетности в Группе ежегодно проводится инвентаризация основных средств.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри Группы, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество – имущество (земля, здание, либо часть здания, либо и то и другое), которым Группы владеет с целью сдачи в аренду или увеличения его стоимости, а не с целью использования в процессе производства, продажи или предоставления товаров, услуг.

Первоначальное признание оценивается по фактическим затратам на приобретение (цена покупки и все напрямую связанные с приобретением расходы). После первоначального признания для инвестиционной недвижимости применяется модель учета по переоцененной стоимости.

Признание инвестиционного имущества отдельной строкой в балансе прекращается при ее выбытии, либо в случае, если она выведена из эксплуатации, и от ее выбытия не ожидается экономических выгод в будущем. Разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива признается отдельной строкой в отчете о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором было прекращено его признание.

Арендованные активы

Аренда, по условиям которой к Группе переходят все риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. После первоначального признания арендованные активы оцениваются по сумме наименьшей из двух величин: справедливой стоимости или текущей стоимости минимальных арендных платежей. После первоначального признания, активы учитываются в соответствии с учетной политикой, применимой в отношении такого актива.

Прочая аренда является операционной арендой, и арендованные активы не признаются в бухгалтерском балансе Группы.

Финансовые активы и обязательства

Группа признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Группы включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность. Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Группа намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках текущего периода.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Финансовые активы и обязательства (продолжение)

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Группа сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняла на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива и либо
 - (а) передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
 - (б) не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Группа передала все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передала контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Группа продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Группы.

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

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются, на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Группа не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о прибылях и убытках. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о прибылях и убытках.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляет собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о прибылях и убытках. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Товарно-материальные запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства Группы в кассе и на банковских счетах, в том числе депозитных, до востребования с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и незначительным риском изменения стоимости. Денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и используемые Группой в рамках общей стратегии управления денежными средствами, включаются как компонент денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Группы.

Аренда

Группа в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у Группы остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течение срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи по аренде признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.

Группа в качестве арендатора

Аренда активов, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируется как операционная аренда. Платежи по договору операционной аренды равномерно списываются на расходы в течение срока аренды и учитываются в составе расходов в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в соответствии с их функциональным назначением.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Резервы

Резервы признаются, если Группа имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства.

Начисление резервов производится методом процента от объема реализации продукции, т.е. находится средний процент безнадежных долгов. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе документов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на конец года.

Вознаграждения работникам.

Система оплаты труда

Группа самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Группы и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Группа удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд. Группа не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Группа обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования.

Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а также за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Группа будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Доход от продажи товара

Доход от реализации товара признается по факту доставки и перехода собственности, при этом на момент признания должны выполняться следующие условия:

- общество передало покупателю существенные риски и выгоды, связанные с владением товара;
- общество не сохраняет за собой управленческих функций в той степени, которая обычно ассоциируется с владением товарами, ни фактического контроля над проданными товарами;
- сумма дохода может быть достоверно определена;
- существует высокая вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть достоверно определены.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Признание доходов (продолжение)

Доходы от предоставления услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема работ по каждому договору. В тех случаях, когда процент исполнения договора не может быть определен достоверно, доход признаётся только в размере понесённых затрат, которые будут возмещены.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в консолидированной финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы, имеющие постоянный характер, относятся на затраты методом начисления на основании подтверждающих документов.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в отчете о совокупном доходе в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов включаются расходы по займам (за исключением займов полученных на строительство жилого комплекса, которые относятся на увеличение его стоимости), расходы по процентам, возникающим при аренде имущества, и прочие аналогичные расходы.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий подходный налог и отсроченный налог. Подходный налог отражается в отчете о совокупном доходе, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением Компаний и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход или убыток.

Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Уставный капитал

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в консолидированной финансовой отчетности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом. Условные обязательства не учитываются в консолидированной финансовой отчетности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

События после отчетной даты

События, наступившие по окончании отчетного года, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки бухгалтерского баланса (корректирующие события), отражаются в консолидированной финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Денежные средства в кассе	831	6 137
Денежные средства на текущих банковских счетах	10777	36 985
Денежные средства на депозитных счетах	3 611 629	553 658
Денежные средства в Департаменте Казначейства	-	149 428
	3 623 237	746 208

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании. Группа уверена, что справедливая стоимость ее денежных средств и эквивалентов равна их вышеуказанным балансовым стоимостям.

6. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Торговая дебиторская задолженность	90 435	33 839
Краткосрочная задолженность работникам	7 988	11 510
Краткосрочные вознаграждения по выданным займам	2 446	1 478
Краткосрочные вознаграждения по депозитам	31 154	3 382
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	48 970	47 961
Резерв по сомнительным требованиям	(33 789)	(34 573)
	147 204	63 597

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.

7. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Корпоративный подоходный налог	90 511	50 537
	90 511	50 537

В составе дебиторской задолженности по корпоративному подоходному налогу отражена сумма корпоративного подоходного налога, удержанного у источника выплаты с доходов в виде вознаграждений по депозитам в банках.

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Сырье и материалы	3 601	19 867
Товары	21 195	-
Товары по Программе формирования региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров	196 203	678 151
Готовая продукция	11 212	1 894
Незавершенное производство	37 772	65 217
	269 983	765 129

Товарно-материальные запасы не обременены.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Авансы выданные	485 207	746 331
Расходы будущих периодов	5 298	24 890
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	5 599	2 679
Налог на добавленную стоимость	-	52 206
Пенсионные взносы	-	261
Социальные отчисления	-	72
	496 104	826 439

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Долгосрочные предоставленные займы	2 073 002	2 094 971
	2 073 002	2 094 971

Расшифровка долгосрочных предоставленных займов:

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Лечебно-реабилитационный комплекс «Сарыагаш» (Дог.№SPK-SHM2012/2 от 31.08.12, Дог.№SPK-SHM2012/5 от 26.12.12)	130 872	181 935
Реабилитационно-оздоровительный комплекс Бирколик (Дог.№SPK-SHM2012/4 от 14.11.12)	19 102	31 836
ТОО «ЫРЫС МФО» (Дог.№SPK-SHM2012/1 от 11.06.12, Дог.№SPK-SHM2011/1 от 21.12.11)	1 878 200	1 881 200
ТОО «Шымкент инновация» №SPK-SHM2014/1 от 19.03.2014 года	7 000	-
АО «УК «СЭЗ «Оңтүстік» №SPK-SHM 2015/1 от 08.05.2015г.	37 828	-
	2 073 002	2 094 971

Долгосрочные займы Группой не дисконтируются и признаются как справедливые по значению по первоначальной стоимости.

11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	11 001	10 469
Долгосрочная задолженность работников	83	83
Прочая долгосрочная задолженность	41 421	2 837
	52 505	13 389

В составе долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности отражены выданные Группой земельные участки по договорам купли –продажи с отсрочкой платежа на сумму 11 001 тысяча тенге. В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражена сумма переданной дебиторской задолженности согласно Постановления Акимата ЮКО №95 от 08.04.2015г. «Об увеличении Акционерного капитала» и Приказа № 184 Управления Финансов от 15.05.15г.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

12. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	740 304	414 496
Переоценка инвестиции	374	243
	740 678	414 739

Расшифровка инвестиций в ассоциированные компании, учитываемые методом долевого участия:

<i>В тысячах тенге</i>	%	2015	%	2014
	владения		владения	
ТОО «Continental Logistics Shymkent»	10%	268 031	-	-
ТОО «Автострой – Шымкент»	50%	38 928	-	-
ТОО «Иран – БакОңтүстік»	50%	28	-	-
ТОО «ҚаратауТас»	9%	401	-	-
ТОО «Сайрам Транс-Оңтүстік»	9,9%	173	-	-
ТОО «Шымкент күрделі құрылыс»	7,14%	433 117	6,04%	414 739
		740 678		414 739

В 2015 году АО «Оңтүстік-Шымкент» согласно договора дарения №1 от 03.07.2015г. передал безвозмездно Группе в собственность 4 (четыре) ассоциированные компании: ТОО «Автострой – Шымкент», ТОО «Иран – БакОңтүстік», ТОО «ҚаратауТас», ТОО «Сайрам Транс-Оңтүстік».

21 апреля 2015 г. на основании учредительного договора от 26.11.2014 г. Группа передала земельный участок 35,0367 га в качестве вклада в уставный капитал ТОО «Continental Logistics Shymkent».

Согласно Протокола №1 внеочередного общего собрания участников ТОО «Шымкент күрделі құрылыс» от 23.07.2015г. Группа имеет 7,14% доли участия в уставном капитале ТОО «Шымкенткүрделі құрылыс» в размере 432 500,0 тысяч тенге, который был полностью оплачен Группой.

Чистая прибыль ТОО «Шымкенткүрделі құрылыс» за 2015 год составила 5 232,02 тысяч тенге, в связи с этим на 31 декабря 2015 года произведена корректировка инвестиции, учитываемой по методу долевого участия. Группой признана прибыль от долевого участия и инвестиции, учитываемая методом долевого участия по состоянию на 31 декабря 2015 года увеличена на сумму 374,0 тысячи тенге.

Корректировка инвестиций других ассоциированных компаний, учитываемых по методу долевого участия, по итогу 2015 года не производилась ввиду незначительности полученных убытков.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2013 года	8 936	34 729	73 117	20 873	32 145	169 800
Сальдо по поступившим компаниям в 2014 году	1 448	19 058	7 994	345	1 913	30 758
Поступления	278 111	-	787	31 647	6 177	316 722
Выбытие	(9 314)	(1 134)	(5 033)	(8 888)	(8 459)	(32 828)
Перегруппировка	-	-	(3 010)	-	3 010	-
Переоценка	-	24 082	-	-	-	24 082
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2014 года	279 181	76 735	73 855	43 977	34 786	508 534
Поступления	15 868	-	6 472	51 473	12 895	86 708
Выбытие	(270 639)	-	(621)	(21 562)	(10 900)	(303 722)
Перегруппировка	-	-	(11)	-	11	0
Выбытие ОС по выбывающей компании	-	-	(247)	-	(4 597)	(4 844)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2015 года	24 410	76 735	79 448	73 888	32 195	286 676

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2013 года	-	(21 086)	(32 025)	(8 439)	(20 471)	(82 021)
Сальдо по поступившим компаниям в 2014	-	(8 552)	(2 402)	(345)	(841)	(12 140)
Отчисления на износ	-	(2 976)	(9 864)	(3 134)	(5 108)	(21 082)
Перегруппировка	-	-	775	-	(775)	-
Износ по переоценке	-	5 184	-	-	-	5 184
Выбытие	-	1 134	2 292	5 852	8 196	17 474
Накопленная амортизация на 31 декабря 2014 года	-	(26 296)	(41 224)	(6 066)	(18 999)	(92 585)
Отчисления на износ	-	(4406)	(11 019)	(4 345)	(5 865)	(25 635)
Перегруппировка	-	(62)	699	-	(637)	-
Износ ОС по выбывающей компании	-	-	60	-	2 124	2 184
Выбытие	-	86	359	643	9 987	11 075
Накопленная амортизация на 31 декабря 2015 года	-	(30 678)	(51 125)	(9 768)	(13 390)	(104 961)



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

в) Остаточная стоимость							
В тысячах тенге	Земля		Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
	Первоначальная стоимость	279 181					
Накопленный износ	-	(26 296)	(41 224)	(6 066)	(18 999)	(92 585)	
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	279 181	50 439	32 631	37 911	15 787	415 949	
Первоначальная стоимость	24 410	76 735	79 448	73 888	32 195	286 676	
Накопленный износ	-	(30 678)	(51 125)	(9 768)	(13 390)	(104 961)	
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	24 410	46 057	28 323	64 120	18 805	181 715	

14. БИОЛОГИЧЕСКИЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	2015	2014
Саженьцы	222	222
	222	222

15. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	2015	2014
Разведочные и оценочные активы	44 923	-
	44 923	-

16. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	2015	2014
Гудвилл	220 223	220 223
Нематериальные активы	77	116
	220 300	220 339

Гудвилл в сумме 220 223,0 тысячи тенге возник в результате передачи дочерних компаний по Актам приема – передачи 30.12.2013 года и 27.01.2014 года :

В тысячах тенге	Переданы и куплены по Акту приема-передачи	Чистые активы Компаний на дату передачи	Гудвилл
ТОО «Алтынтобе»	0,154	(30 580)	30 580
ТОО «Курылыс Сапа»	14 388	(16 221)	30 609
ТОО «Туран курылыс»	102 231	77 721	24 510
ТОО «ОнтустикКелес»	0,153	(59 195)	59 195
ТОО «ОХ «Берликский»	0,153	(86 441)	86 441
ТОО «Сарыагашкошет»	6 785	17 897	(11 112)
	123 404	(224 558)	220 223

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

16. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

На 31.12.2015 года чистые активы дочерних Компаний составили 25 796 тысяч тенге, убыток уменьшился с 2014 года на 8 832 тысяч тенге.

В Группе не было проведено тестирование гудвилла на обесценение на 31.12.2015 года.

17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Отложенные налоговые активы	4 962	8 372
	4 962	8 372

18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Долгосрочные расходы будущих периодов	15 536	5 613
Незавершенное строительство	96 773	105 065
	112 309	110 678

В незавершенное строительство вошли расходы на землеустроительные работы по жилым комплексам для работников прокуратуры, расходы по незавершенному строительству детского сада, водопровода, возмещаемые расходы по контрактам на недропользование, а также расходы на увеличение стоимости автомобиля за счет ремонта.

В долгосрочные расходы будущих периодов вошли долгосрочные вознаграждения по финансовому лизингу у ТОО «Алтынтобе» по договору финансового лизинга с АО Финансовая компания «Онтүстік», сроком на 7 лет и расходы по благоустройству и озеленению территории у ТОО «Управляющая компания индустриальными зонами «Онтүстік».

19. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Займ в АО «Нурбанк»	641 667	-
	641 667	-

Согласно решения Совета директоров от 21.10.2015 г. между АО «НК «СПК «Шымкент» и АО «Нурбанк» был заключен договор банковского займа на сумму 700 000 000 (Семьсот миллионов) тенге, сроком кредитования на 12 (Двенадцать) месяцев, со ставкой вознаграждения 15,5%.

20. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Краткосрочные вознаграждения к выплате, всего	21 394	19 099
В том числе: ГУ «УПП ЮКО»	735	735
ГУ Кентауский городской отдел предпринимательства акимата г.Кентау	296	299
АО «Финансовая компания «Онтүстік»	20 363	18 065
	21 394	19 099



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

21. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Торговая кредиторская задолженность	119 859	150 122
Краткосрочная задолженность по аренде	996	240
Задолженность по исполнительным листам	554	-
Задолженность перед подотчетными лицами	3 064	2 300
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	12 155	10 041
	136 628	162 703

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности равна балансовой стоимости.

22. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	20 797	26 829
	20 797	26 829

23. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Текущий подоходный налог	2 508	9 348
	2 508	9 348

24. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Вознаграждения работникам	26 811	18 961
	26 811	18 961

25. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Краткосрочные авансы полученные	2 816	6 790
Прочие краткосрочные обязательства	248	21 792
Обязательства по другим обязательным платежам, всего:	11 981	8 483
в том числе: по социальному страхованию	4 516	4 195
по пенсионным отчислениям	7 460	4 283
по прочим платежам	5	5
Обязательства по налогам	26 384	29 604
	41 429	66 669



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

26. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	3 718 200	3 728 396
	3 718 200	3 728 396

По состоянию на 31 декабря 2015 года прочие долгосрочные финансовые обязательства представляют собой следующие долгосрочные займы:

- соглашения о предоставлении бюджетных кредитов в рамках Программы «Занятость 2020» от 25.11.2011 года с ГУ «Управление предпринимательства и промышленности» в сумме 94 000 тысяч тенге, который необходимо вернуть до 31 октября 2016 года; ставка вознаграждения 2,65% годовых.
- соглашения о кредитовании проектов в рамках 2-го направления Программы «Занятость 2020» от 15.05.2012г. с ГУ «Управление предпринимательства и промышленности» в сумме 1 497 200 тысяч тенге, который необходимо вернуть до 28 сентября 2017 года; ставка вознаграждения 2,78% годовых.
- договора о государственных закупках по Программе формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров №107 от 26.10.2015г. с ГУ «Управление сельского хозяйства» в сумме 1 840 000 тыс. тенге, который необходимо вернуть до 31.12.2018г.
- соглашения о кредитовании проектов в рамках 2-го направления Программы «Развитие моногородов 2012-2020 годы» от 01.07.2014 года в сумме 287 000 тысяч тенге, который необходимо вернуть до 20.03.2019 года, ставка вознаграждения 3,71% годовых.

27. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Прочие долгосрочные финансовые обязательства по вознаграждениям	17 251	17 250
	17 251	17 250

28. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность	77 277	82 885
Долгосрочная кредиторская задолженность по аренде	85 286	86 625
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	15 984	18 962
	178 547	188 472

29. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Отложенные налоговые обязательства	5 618	5 853
	5 618	5 853

Расшифровка отложенных налоговых обязательств приведена в Примечании 43.

30. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
ГУ Управление строительства ЮКО		29 033
Расходы будущих периодов	220 223	220 223
	220 223	249 256



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

31. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2014 года единственным акционером Группы являлось ГУ «Управление финансов Южно-Казахстанской области»

Уставный капитал на 31 декабря 2014 года состоял из 18 327 067 простых акций на сумму 1 832 707,0 тысяч тенге. Согласно реестра держателей акций на 31 декабря 2014 года все акции размещены.

В течение 2015 года произошло увеличение уставного капитала на 19 008 184 штук простых акций номинальной стоимостью 100 тенге на сумму 1 900 818 тысяч тенге.

Уставный капитал на 31 декабря 2015 года состоит из 37 335 251 простых акций на сумму 3 733 525,0 тысяч тенге. Согласно реестра держателей акций на 31 декабря 2015 года все акции размещены.

На 31 декабря 2015 года состав и доля участия в Уставном капитале не изменились.

Конечной контролирующей стороной является государство в лице ГУ «Управление финансов Южно-Казахстанской области».

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Акционерный капитал	3 733 525	1 832 707
	3 733 525	1 832 707

Расчет балансовой стоимости одной акции.

Расчет балансовой стоимости одной акции, предоставленный ниже, был проведен на основании методики, изложенной в приложении №6 к Листинговым Правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол №22 от 04 октября 2010 года) с внесенными изменениями решением Биржевого совета от 11 марта 2014 года.

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Активы	8 057 655	5 730 569
Минус: Нематериальные активы	220 300	220 339
Минус: Обязательства	5 031 073	4 492 836
Итого чистые активы для простых акций	2 806 282	1 017 394
Число простых размещенных акций (в штуках)	37 335 251	18 327 067
Балансовая стоимость одной простой акции	0,0752	0,0555

32. РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Резервы	33 191	36 107
	33 191	36 107

33. НЕРАСПРЕДЕЛЕННЫЙ ДОХОД (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	(631 081)	(244 839)
Нераспределенная прибыль на начало года (непокрытый убыток) по дочерним компаниям, принятым по состоянию на 27 января 2014 года	(112 294)	(253 104)
Прибыль (убыток) отчетного года	3	(132 893)
Прочая совокупная прибыль от переноса амортизации по переоцененным основным средствам		(243)
Корректировка 2013 года		
	(740 134)	(631 081)



ПРИМЕЧАНИЯ К КОИСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

34. ВЫРУЧКА

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Доходы от реализации товаров стабилизационного фонда	757 390	719 061
Доходы от реализации продукции и оказания услуг	89 041	250 472
Доходы от реализации оказанных инжиниринговых услуг в строительстве	238 987	281 714
Доход от оказания услуг технического надзора	3 500	-
Возврат проданной продукции	-	(1 978)
Доход от реализации готовой продукции	47 407	2 477
Доход от совместной деятельности	16 618	-
Доход от оказания услуг по организации и проведению роуд-шоу	9 043	-
Доход от аренды	-	864
Доходы от реализации услуг	5 843	-
	1 167 829	1 252 610

35. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Себестоимость реализованных товаров Стабилизационного фонда	798 231	793 192
Себестоимость оказанных инжиниринговых услуг в строительстве	22 372	231 165
Себестоимость готовой продукции	45 470	-
Типографские расходы	942	2 447
Услуги переводчиков	-	3 407
Амортизация	2 905	2 427
Аренда помещения, автотранспорта и оборудования	27 291	8 897
Заработная плата	128 974	6 832
Материальные затраты, ГСМ	15 478	17 734
Командировочные расходы	4 339	349
Ремонт ОС	342	235
Отчисления от оплаты труда	12 386	489
Страхование	1 191	-
Расходы на посев, удобрения	18 671	-
Расходы на ремонт и обслуживание электрических сетей	14 602	-
Прочие расходы	20 651	7 703
Себестоимость реализованных товаров, услуг	62 393	162 371
	1 176 238	1 237 248

36. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Расходы по реализации продукции и оказанных услуг	-	50 988
Перевозка продовольственных товаров	40 437	-
Пломбы	228	-
Услуги по фасовке	581	-
Услуги грузчиков	8 391	-
Услуги по вывозу ТБО	1 000	-
Услуги сортировщиц	4 288	-
Услуги экспертизы	35	-
Мешкотара	84	-
Прочие расходы	154	-
	55 198	50 988



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

37. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Амортизация ФА	14 067	11 269
Аудиторские услуги	9 396	5 550
Заработная плата	212 623	186 406
Отчисления от заработной платы	10 066	-
Налоги, сборы	14 056	28 497
Аренда	8 690	6 596
Командировочные расходы	21 944	13 738
Списание ГСМ и материалов	11 791	4 190
Услуги банка	2 865	3 032
Услуги связи	960	1 895
Охрана	3 000	-
Коммунальные услуги	1 267	-
Услуги аутсорсинга	3 497	-
Рекламные расходы	8 352	-
Списание естественной убыли товаров стабилизационного фонда	6 094	-
Услуги по организации мероприятий по привлечению инвесторов	6 475	-
Прочие расходы	41 689	48 386
	376 832	309 559

38. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Расходы по выбытию активов	3 697	17 080
Расходы по созданию резерва по отпускам	(3 229)	34 620
Расходы по операционной аренде	85 827	44 036
Расходы от курсовой разницы	89	312
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований	5 672	3 709
Прочие расходы	43 849	22 961
	135 905	122 718

39. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Доходы от операционной аренды	1 102	429
Доходы от выбытия активов*	7 884	16 327
Доход от курсовой разницы	17	1 016
Доход от безвозмездно полученных активов	84 454	-
Доходы от государственных субсидий	81 085	45 955
Доходы от списания задолженности	2 198	6 232
Прочие доходы	12 541	10 785

189 281 80 744

*Доход от выбытия активов образовался вследствие продажи трех земельных участков согласно договоров с отсрочкой выплаты: №SPK-SHM 2015/1 от 30.06.2015 года; №SPK-SHM 2015/2 от 30.06.2015 года; №SPK-SHM 2015/3 от 30.06.2015 года.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

40. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

В тысячах тенге	2015	2014
Доход по вознаграждениям по депозитам	268 394	120 793
Доход по вознаграждениям по выданным займам	65 020	59 757
Прочие доходы от финансирования	168	-
	333 582	180 550

Финансовый доход образовался вследствие начисленных вознаграждений по предоставленным кредитам на основании:

- Договора о предоставлении кредита на сумму 100 000 тысяч тенге с ТОО «МКО «Ырыс» №СПК-SHM 2011/1 от 21.12.2011г.- 2 518 тысяч тенге;
- Договора о предоставлении кредита на сумму 1 500 000 тысяч тенге с ТОО «МКО «Ырыс» №СПК-SHM 2012/1 от 11.06.2012г.- 40 104 тысяч тенге;
- Договора о предоставлении кредита на сумму 290 000 тысяч тенге с ТОО «МКО «Ырыс» №СПК-SHM 2014/3 от 01.08.2014г.- 11 560 тысяч тенге;
- Договора о предоставлении кредита на сумму 7 000 тысяч тенге с ТОО «Шымкент инновация» №СПК-SHM 2014/1 от 19.03.2014г.- 406 тысяч тенге;
- Договора займа на сумму 192 843,17 тысяч тенге с лечебно-реабилитационным комплексом «Сарыагаш» №СПК-SHM2012/2 от 31.08.2012г. - 6 134 тысяч тенге;
- Договора займа на сумму 62 473 тыс. тенге с лечебно-реабилитационным комплексом «Сарыагаш» №СПК-SHM2012/5 от 26.12.2012г.-2 206 тысяч тенге;
- Договора займа на сумму 50 938 тысяч тенге с реабилитационно-оздоровительным комплексом «Бирколик» №СПК-SHM2012/4 от 14.11.2012г.-1 269 тысяч тенге.

41. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

В тысячах тенге	2015	2014
Расходы по вознаграждениям	69 746	51 296
	69 746	51 296

Финансовые расходы состоят из начисленных вознаграждений:

- по соглашению о предоставлении бюджетных кредитов в рамках Программы «Занятость 2020» от 25.11.11года с ГУ «Управление предпринимательства и промышленности», сроком на 5 лет, со ставкой вознаграждения 2,65% годовых в сумме 2 491 тысяч тенге;
- по соглашению о кредитовании проектов в рамках 2-го направления Программы «Занятость 2020» от 15.05.2012года с ГУ «Управление предпринимательства и промышленности» в сумме 1 500 000 тыс. тенге, сроком на 5 лет, со ставкой вознаграждения 2,78% годовых в сумме 41 622 тысяч тенге;
- по соглашению о кредитовании проектов в рамках 2-го направления Программы «Развитие моногородов 2012-2020 годы» от 01.07.2014года с ГУ «Кентауский городской отдел предпринимательства акимата г.Кентау» в сумме 290 000 тысяч тенге, сроком на 5 лет, со ставкой вознаграждения 3,71% годовых в сумме 10 676 тысяч тенге;
- по договору банковского займа №1/15-06 от 23.10.2015г. с АО «Нурбанк» сроком на 1 год, со ставкой вознаграждения 15,5% годовых в сумме 12 658 тысяч тенге.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

42. ДОЛЯ ОРГАНИЗАЦИИ В ПРИБЫЛИ (УБЫТКЕ) АССОЦИИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ И СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	374	134
	374	134

В составе доли организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия согласно метода начисления отражена сумма в размере 7,14% от доли прибыли ТОО «Шымкент күрделі құрылыс» по итогам 2015 года.

43. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Текущий подоходный налог	2 435	6 863
Отложенный налоговый (актив) обязательство	3 523	(10 764)
Расходы по подоходному налогу в ОПУ	5 958	(3 901)

Ниже приведена сверка расходов по подоходному налогу, применимому к доходу до учета подоходного налога по установленной законом ставке налога 20%, с расходами по текущему подоходному налогу за года, закончившиеся 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года:

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Прибыль (убыток) до налогообложения	(122 853)	(216 366)
(Экономия) / расходы по подоходному налогу по бухгалтерскому доходу	(24 571)	(43 273)
Налоговый эффект расходов, не относимых на вычеты, или доходов, подлежащих обложению в целях налогообложения	30 529	39 372
Расходы (экономия) по подоходному налогу	5 958	(3 901)

Сальдо отложенного налога, рассчитанного посредством применения установленных законом ставок налога на 2015 год, к временным разницам между основой для расчета активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчетности, включают следующее на 31 декабря:

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Амортизация основных средств	6 841	4 168
Обязательство по налогам	(884)	(249)
Резервы по сомнительной дебиторской задолженности	(6 758)	(6 924)
Резерв на отпуск	(4 161)	(5 367)
(Актив) обязательство по отложенному налогу на конец года	(4 962)	(8 372)
Резерв по переоценке ОС (отложенное налоговое обязательство признано на счете 5420)	5 618	5 853



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

44. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

<i>В штуках</i>	2015	2014
Простые акции, выпущенные и полностью оплаченные, номинал 100 тенге	37 335 251	18 327 067
	37 335 251	18 327 067

В 2015 году Группой произведены операции по выпуску и размещению акций. Информация об акциях Группы на 31.12.2015 года:

<i>Количество выпущенных акций всего, штук</i>	37 335 251
<i>Из них:</i>	
Простых акций	37 335 251
Привилегированных	-
Номинальная стоимость простой акции	100 тенге
Номинальная стоимость привилегированной акции	-

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в отчетном периоде:

<i>Периоды в обращении</i>	Акции в обращении	Доля года	Средневзвешенное количество акций
01 января – 01 марта	18 327 067	2/12	3 054 511,17
1 марта – 01 мая	19 699 986	2/12	3 283 331,00
01 мая – 01 июля	36 435 451	2/12	6 072 575,17
01 июля – 01 октября	37 085 251	3/12	9 271 312,75
01 октября – 31 декабря	37 335 251	3/12	9 333 812,75

Средневзвешенное количество акций в обращении 31 015 542,84

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в 2014 году:

<i>Периоды в обращении</i>	Акции в обращении	Доля года	Средневзвешенное количество акций
01 января – 01 марта	14 325 000	2/12	2 387 500
1 марта – 01 ноября	15 559 040	8/12	10 373 693,33
01 ноября – 31 декабря	18 327 067	2/12	3 054 511,17

Средневзвешенное количество акций в обращении 15 815 704,5

Прибыль на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за отчетный период и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, в течение отчетного периода. Группа не имеет в наличии ценных бумаг, имеющих разводняющий эффект.

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
Совокупный доход за период	(109 053)	(132 895)
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штуках)	31 015 542,84	15 814 704,5
Прибыль (убыток) на акцию базовый и разводненный	(0,0035)	(0,0084)



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

45. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с определениями МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», связанными сторонами для Группы являются:

- участники;
- связанные одним учредителем организации и товарищества;
- ключевой управленческий персонал.

Для целей данной Консолидированной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим контролем участника Группы. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Связанные стороны могут заключать сделки, которые не могут заключить несвязанные стороны, и сделки между связанными сторонами могут не осуществляться на тех же самых условиях, положениях и в тех же суммах, как сделки между несвязанными сторонами.

Связанной стороной Группы в 2015 году является ГУ «Управление финансов по Южно-Казахстанской области» со 100% участием в уставном капитале Группы.

В соответствии с постановлением Акимата Южно-Казахстанской области от 8 января 2009 года № 3 «О передаче права владения и пользования государственным пакетом акций (долей участия) организаций находящийся в коммунальной собственности» права владения и пользования государственным пакетом акций АО «НК «СПК «Шымкент» передано ГУ «Управления предпринимательства и промышленности Южно-Казахстанской области».

Перечень акционеров Акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2015 года:

№ п/п	Наименование учредителя	Местонахождение учредителя	Свидетельство о государственной регистрации	Доля участия, %	
				2015	2014
1	ГУ «Управление финансов Южно-Казахстанской области»	Юридический адрес: 160000, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, проспект Тауке хана, 3. Фактический адрес: 160023, ЮКО, г. Шымкент, мкр. Нурсат, пр. Астана, 10, Административно-деловой центр, 8-этаж.	№21537-1958-ГУ от 13.06.2008 г.	100	100

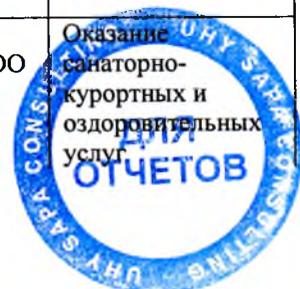


ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

45. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Связанные одним акционером стороны:

№ п/п	Наименование	Местонахождение	Свидетельство о государственной регистрации	Сфера деятельности
1	Государственное учреждение «Управление предпринимательства, индустриально-инновационного развития и туризма Южно-Казахстанской области»	Юридический адрес: 160000, ЮКО, г.Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, ул. Казыбекби, дом № 5. Фактический адрес: 160000, ЮКО, г.Шымкент, пр. Республики, 12А, 6-этаж.	№23351-1958-ГУ от 19.06.2008 г.	
2	Коммунальное государственное учреждение «Дирекция индустриальной зоны «Онтүстік» управления предпринимательства и индустриально-инновационного развития Южно-Казахстанской области»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г. Шымкент, территория бывшего фосфорного завода, б/н.	06.09.2013 г. №1169-1958-11-ГУ	
3	ТОО «Центр обслуживания предпринимательства»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г. Шымкент, ул. Байтурсынова, б/н.	26.06.2013 г. №2726-1958-01-ТОО	
4	Товарищество с ограниченной ответственностью «Региональный инвестиционный центр «Максимум»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г. Шымкент, ул. Маделикожа, б/н, бизнес-центр «ЭСКО»	№26998-1958-ТОО от 16.10.2007 г.	
5	АО «Профессиональный футбольный клуб «Ордабасы»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г. Шымкент, ул. Мадели Кожа, № 1.	№26878-1958-АО от 10.09.2007 г.	
6	Товарищество с ограниченной ответственностью «Шымкент күрделі құрылыс»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г.Шымкент, ул. Айбергенова 1	10.06.2009 г. №24573-1958-ТОО/ перерегистрация от 20.01.2014 г. №1125-1958-ТОО	Инжиниринговые услуги
7	Товарищество с ограниченной ответственностью «Құрылыс сапа»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г.Шымкент, Аль-Фарабийский р/н, ул. Аль-Фараби, д. 3	№25782-1958-ТОО от 01.07.2009 г.	Инжиниринговые услуги
8	Товарищество с ограниченной ответственностью «Тұранқұрылыс»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г.Шымкент, ул. Адырбекова, 34.	№24557-1958-ТОО от 22.07.2009 г.	Инжиниринговые услуги
9	ТОО «Реабилитационно-оздоровительный комплекс «Ақсу-жабағлы»	Юридический и фактический адрес: 161300, ЮКО, Тюлькубаский район с. Т.Рыскулова, ул. Жусипбекова, 6.	21.06.2007 г. №26610-1958-ТОО	Оказание санаторно-курортных и оздоровительных услуг



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

45. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Связанные одним акционером стороны:

10	ТОО «Лечебно-реабилитационный комплекс «Сарыагаш»	Юридический и фактический адрес: 160900, ЮКО, Сайрагашский р-н, п.Коктерек.	13.06.2012 г. №2144-1958-01-ТОО	Оказание санаторно-курортных и оздоровительных услуг
11	ТОО «Реабилитационно-оздоровительный комплекс «Бирколик»	Юридический и фактический адрес: 161100, ЮКО, Толебийский р-н, урочище Бирколик.	05.10.2011 г. №243-1958-09-ТОО	Оказание санаторно-курортных и оздоровительных услуг
12	Товарищество с ограниченной ответственностью «ОҢТҮСТІК» АЗЫҚ-ТҮЛІК КОМПАНИЯСЫ»	Юридический и фактический адрес: 160013, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, бульвар Кунаева, 48.	08.09.2015 г. №1227-1958-21-ТОО	
13	ТОО «Алтынтобе»	Юридический и фактический адрес: ЮКО, Казыгуртский р/н, с. Каржан, ул.Жуматаева, 29.	13.06.2012 г. №2144-1958-01-ТОО	
14	АО «Оңтүстік-Шымкент»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, бульвар Кунаева, б/н.	13.06.2012 г. №2144-1958-01-АО	
15	ТОО «Шымкент инновация»	Юридический и фактический адрес: 160000, Южно-Казахстанская область, г. Шымкент, ул. Байтурсынова, б/н, бизнес-центр «Шымкент».	18.05.2012 г. №2012-1958-01-ТОО	
16	ТОО «Управление хозяйством аппарата акима Южно-Казахстанской области»	Юридический и фактический адрес: 160050, ЮКО, г.Шымкент, пр.Тауке-хана, 35.	12.01.2006 г. № 24515-1958-ТОО	
17	«Оңтүстік жолдары» МКК	Юридический и фактический адрес: 160013, ЮКО, г. Шымкент, Енбекшинский р-н, ул. Ақпан батыра, 108.	01.04.2014 г. №404-1958-22-МК	
18	ТОО «Редакция областной общественно-политической газеты «ЖанубийКозогистон»	Юридический и фактический адрес: 160050, ЮКО, г.Шымкент, ул. Диваева, 4.	15.04.2003 г. №1627-1958-01-ТОО,	
19	ТОО «Редакция областной общественно-политической газеты «Южный Казахстан»	Юридический и фактический адрес: адрес:160050, ЮКО, г.Шымкент, ул. Диваева, 4	12.03.2012 г. №1629-1958-01-ТОО	
20	ТОО «Редакция областной общественно-политической газеты «Оңтүстік Казахстан»	Юридический и фактический адрес: 160050, ЮКО, г.Шымкент, ул. Диваева, 4	12.03.2012 г. №1628-1958-01-ТОО	



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

45. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Связанные одним акционером стороны:

21	ГКП «Табиғатқорғау»	Юридический и фактический адрес: 160012, ЮКО, г.Шымкент, ул. Желтоқсан, б/н	09.01.2012 г. №1198-1958-01-ГКП	
22	«Эксперт» мемлекеттік-жекеменшікәріптестігі ЖШС	Юридический и фактический адрес: 160011, ЮКО, г.Шымкент, ул. Дулати, 2.	28.08.2013 г. №529-1958-01-ЖШС	
23	«Құралдарды және медициналық мақсатта қолданылатын бұйымдарды залалсыздандыру орталығы» МКК	Юридический и фактический адрес: 160024, ЮКО, г.Шымкент, мкр.Нурсат, б/н.	02.12.2009 г. №29485-1958-МКК	
24	«№5 Шымкент қалалық емханасы» МКК	Юридический и фактический адрес: 160008, ЮКО, г.Шымкент, Енбекшинский р-н, ул. Сайрамская, 198.	21.01.2014 г. №4339-1958-01-МК	
25	«Облыстық тері-венерологиялық аурулардың испансері» МКК	Юридический и фактический адрес: 160006, ЮКО, г.Шымкент, Енбекшинский р-н, ул. Жибек Жолы, б/н.	10.01.2014 г. №4314-1958-01-МК	
26	ТОО «Оңтүстік-Келес»	Юридический и фактический адрес: Южно-Казахстанская область, Сарыағашский р-н, с. Бескубыр, ул. Исмаилова, б/н.	03.02.2014 г. №310-1958-12-ТОО	
27	ТОО «Опытное хозяйство «Бирлікский»	Юридический и фактический адрес: Оңтүстік-Қазақстан облысы, Сарыағаш ауданы, Бірлік аулы, 23.	31.01.2014 г. №475-1958-12-ЖШС	
28	ТОО «Сарыағаш-көшет»	Юридический и фактический адрес: Оңтүстік-Қазақстан облысы, Сарыағаш ауданы, Жеместі аулы.	31.01.2014 г. №356-1958-12-ЖШС	
29	Акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Ирису»	Юридический и фактический адрес: 160007, ЮКО, г. Шымкент, бульвар Кунаева, б/н.	30.07.2009 г. №29104-1958-АО	
30	Акционерное общество «Горно-химическая компания «УШГЕР»	Юридический и фактический адрес: 160007, ЮКО, г. Шымкент, пр. Кунаева, б/н, административное здание «Оңтүстік», 4-этаж.	30.07.2009 г. №29100-1958-АО	
31	Товарищество с ограниченной ответственностью «Областной муниципальный рынок»	Юридический и фактический адрес: 160050, ЮКО, г. Шымкент, ул. Рыскулова, б/н.	29.10.2008 г. №20850-1958-Т	



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

45. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Связанные одним акционером стороны:

32	Товарищество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания индустриальными зонами «Онтустік»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г.Шымкент, территория бывшего фосфорного завода, б/н.	16.10.2014 г. №344-1958-22-ТОО	
33	Товарищество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Транспортно-логистическая зона»	Юридический и фактический адрес: 160013, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский район, бульвар Кунаева, 48.	18.12.2014г. №2175-е-1958-01-ТОО	
34	Акционерное общество «Управляющая компания специальной экономической зоны «Онтустік»	Юридический и фактический адрес: 160800, ЮКО, Сайрамский район, Жулдызский с/о, село Жулдуз, Ленгерское шоссе, 7 км.	29.03.2013 г. №1373-1958-11-АО	
35	ТОО «ContinentalLogisticsShymkent»	Юридический и фактический адрес:160013, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, бульвар Кунаева, 48	22.12.2014 г. №643-1958-21-ТОО	
36	«№6 Шымкент калалыкемханасы» МКК	Юридический и фактический адрес:160015, ЮКО, г. Шымкент, Абайский р-н, мкр. Самал-3, ул. Аль-Фараби, 230.	05.08.2015 г. №799-1958-23-МК	
37	«Шымкент амбулаториялык, хирургия, травматологияжәне гинекология орталығы» МКК	Юридический и фактический адрес:160011, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, ул. Г. Иляева, 51.	30.07.2015 г. №1159-1958-21-МК	
38	«Облыстықофтальмология лықауруханасы» МКК	Юридический и фактический адрес:160005, ЮКО, г. Шымкент, Абайский р-н, ул. Курманбекова, 2.	17.08.2015 г. №815-1958-23-МК	
39	«Облыстықтiсемдеуемханасы» МКК	Юридический и фактический адрес:160019, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, ул. Айбергенова, 5 В	30.07.2015 г. №1163-1958-21-МК	
40	«Жетысай» Махтаралаудандыкемханасы» МКК	Юридический и фактический адрес:160523, ЮКО, Мактаральский р-н, с/о Жана ауыл, аул Ынтымак, ул. Қорықты, б/н.	29.09.2015 г. №605-1958-10-МК	
41	«Түркістанқалалықемханасы» МКК	Юридический и фактический адрес:161200, ЮКО, г. Туркестан, шоссе Айналма, 160-квартал.	27.07.2015 г. №857-1958-20-МК	



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

45. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Связанные одним акционером стороны:

42	«ОнтустікҚазақстаноблыстық сауатты өмір салтыңқа лыптастыру орталығы» ЖШС	Юридический и фактический адрес: 160011, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, ул. Казыбекби, 6	28.04.2015 г. №951-1958-22-ЖШС	
43	Товарищество с ограниченной ответственностью «Иран Бақ-Онтустік»	Юридический и фактический адрес: ЮКО, Ордабасинский р-н, с. Карааспан, ул. Б. Әліпбекова, б/н.	30.09.2013 г. №28-е-1958-03-ТОО	
44	Товарищество с ограниченной ответственностью «ҚаратауТас»	Юридический и фактический адрес: 160050, ЮКО, г. Шымкент, Аль-Фарабийский р-н, мкр. Тулпар, 17 участок.	25.02.2013 г. №3507-1958-01-ТОО	
45	Товарищество с ограниченной ответственностью «Автосрой-Шымкент»	Юридический и фактический адрес: 160050, ЮКО, Енбекшинский р-н, ул. Исатай Тайманулы, 1/18.	27.09.2013 г. №680-е-1958-01-ТОО	
46	Товарищество с ограниченной ответственностью «Сайрам Транс-Онтустік»	Юридический и фактический адрес: 160000, ЮКО, г. Шымкент, Енбекшинский р-н, ул. Уалиханова, 116	11.09.2015 г. №1053-1958-22-ТОО	

Ключевой управленческий персонал

Ключевым управленческим персоналом в Группе являются следующие сотрудники:

№	Фамилия Имя Отчество	Дата рождения	Основания для признания аффилированности	Дата появления аффилированности	Должность
1	Атамкулов Бейбут Бакирович	19.05.1964 г.	Подпункт 3) пункта 1 статьи 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	11.08.2015 г.	Председатель Совета директоров
2	Туякбаев Сапарбек Куракбаевич	01.01.1979 г.	Подпункт 3) пункта 1 статьи 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	11.12.2013 г.	Член Совета директоров
3	Мендебаев Кенесбек Нусупкулович	29.04.1955 г.	Подпункт 3) пункта 1 статьи 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	20.11.2015 г.	Член Совета директоров
4	Карабаев Марат Каримжанович	04.07.1987 г.	Подпункт 3) пункта 1 статьи 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	08.12.2015 г.	Член Совета директоров
6	Ахметов Даурен Шакирбаевич	18.09.1956 г.	Подпункт 3) пункта 1 статьи 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	11.12.2013 г.	Член Совета директоров
7	Алпысбаев Талгат Серикович	27.09.1978 г.	Подпункт 3) пункта 1 статьи 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	29.11.2012 г.	Председатель Правления
8	Сыдыкова Наргис Нуралиевна	21.01.1984 г.	Подпункт 3) пункта 1 статьи 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	02.12.2014 г.	Член Правления
9	Назарбекова Роза Толепбековна	02.06.1959 г.	Подпункт 3) пункта 1 статьи 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	21.02.2015 г.	Член Правления



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

45. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Оплата вознаграждения членам Совета директоров не предусматривается.

Общая сумма вознаграждения Членам Правления представлена заработной платой:

- за 2014 год сумма – 16 422,45 тысяч тенге;

- за 2015 год сумма – 13 263,21 тысяч тенге.

Сделки между связанными сторонами в Группе за 2015 год и конечное сальдо на 31.12.2015г. :

В тысячах тенге

Связанная сторона	Характер операций	Дебиторская задолженность	Кредиторс кая задолженн ость	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот
ТОО «Алтынтобе»	Предоставленный займ	33 446	-	10 500	49 269
	Выплата вознаграждений	2 699	-	4 366	3 645
	Выплата дивидендов	10 112	-	-	-
	Уступка права требования	626	-	-	-
	ИТОГО	46 883		14 866	52 914
ТОО ЛРК «Сарыагаш»	Предоставленный займ	130 872	-	-	51 063
	Выплата вознаграждений	-	-	9 340	9 340
	Выплата пени по займу	-	-	9	9
	ИТОГО	130 872		9 349	60 412
ТОО РОК «Бирколик»	Предоставленный займ	19 102	-	-	12 735
	Выплата вознаграждений	91	-	1 421	1 482
	Выплата пени по займу	-	-	120	120
	ИТОГО	19 193		1 541	14 337
ТОО «Құрылыс сапа»	Предоставленный займ	21 355	-	21 355	-
	Выплата вознаграждений	1 757	-	1 307	-
	ИТОГО	23 112		22 662	
ТОО «Шымкент инновация»	Предоставленный займ	7 000	-	-	-
	Выплата вознаграждений	493	-	152	-
	ИТОГО	7 493		152	
АО «УК «СЭЗ «Оңтүстік»	Предоставленный займ	37 828	-	37 828	-
	Выплата вознаграждений	237	-	1 074	837
	ИТОГО	38 065		38 902	837
ТОО «Опытное хозяйство Бирликский»	Выплата дивидендов	1 579	-	1 579	-
	ИТОГО	1 579		1 579	
ТОО «ОңтүстікКелес»	Выплата дивидендов	250	-	250	-
	ИТОГО	250		250	
ТОО «Сарыагаш- көшет»	Выплата дивидендов	-	-	2 076	2 076
	ИТОГО	-		2 076	2 076

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Сделки между связанными сторонами в Группе за 2015 год и конечное сальдо на 31.12.2015г.
(продолжение):

ТОО «Тұран құрылыс»	Выплата дивидендов	-	-	8 593	8 593
	ИТОГО	-	-	8 593	8 593
Государственное учреждение «Управление предпринимательства, индустриально-инновационного развития и туризма Южно-Казахстанской области»	Предоставленный займ	-	1 591 200	-	-
	Выплата вознаграждений	-	735	44 113	44 113
	ИТОГО	-	1 591 935	44 113	44 113
ТОО «АЗЫҚ-ТҮЛІК КОМПАНИЯСЫ «ОҢТҮСТІК»	Реализация товаров Стаб.фонда	19 773	-	90 415	70 642
	Комиссионные вознаграждения и торгово-логистические расходы	-	703	6 069	6 772
	Закуп товаров Стаб.фонда	67 000	-	84 600	17 600
	ИТОГО	86 773	703	181 084	95 014
ТОО «Управляющая компания индустриальными зонами «Оңтүстік»	Договор доверительного управления (аренда имущества)	167	-	1 207	1 040
	Возмещение затрат			67	67
	ИТОГО	167	-	1 274	1 107



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

46. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В процессе текущей деятельности Группа сталкивается с различными рисками. Под риском понимается вероятность потерь и (или) ухудшения показателей деятельности Группы вследствие наступления неблагоприятных событий, связанных с воздействием внешних и (или) внутренних факторов на деятельность Группы. Результат деятельности во многом зависит от своевременного определения рисков, их разумной оценки и управления ими.

Управление рисками является одной из основ бизнеса и составляет неотъемлемую часть деятельности Группы. Оно осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, валютный, процентный риски, риск ликвидности), операционного, правового и потери деловой репутации рисков.

Группа осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения и других мер внутреннего контроля.

Контроль рисков не относится к рискам ведения деятельности, таким, например, как изменения экономической среды, технологии или изменения в отрасли. Такие риски контролируются руководством Группы в ходе процесса стратегического планирования.

Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной деятельности Группы, и каждый отдельный сотрудник Группы несет ответственность за риски, связанными со своими обязанностями.

В целях своевременного определения рисков деятельности, оценки и управления ими в Группе действует система управления рисками.

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет Председатель Правления Группы.

К компетенции Председателя Правления, в частности, относится:

- разработка подходов управления рисками;
- организация проведения анализа качества управления рисками;
- утверждение основных принципов управления рисками;
- осуществление контроля за полнотой и периодичностью проверок службой внутреннего контроля соблюдения основных принципов управления рисками отдельными подразделениями и Группы в целом;
- оценка эффективности управления рисками;
- создание и функционирование эффективного внутреннего контроля;
- рассмотрение документов по организации системы внутреннего контроля, подготовленных исполнительным органом Группы, ревизионной комиссией, должностным лицом (ответственным сотрудником, структурным подразделением) по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, аудиторской организацией, проводящей (проводившей) аудит;
- принятие мер, обеспечивающих оперативное выполнение сотрудниками Группы рекомендаций и замечаний ревизионной комиссии, аудиторской организации, проводящей (проводившей) аудит, и надзорных органов;
- своевременное осуществление проверки соответствия внутреннего контроля характеру, масштабам и условиям деятельности Группы в случае их изменения;
- принятие решений, о совершении сделок со связанными с Группой лицами, в установленных случаях;
- иные вопросы, предусмотренные действующим законодательством и Уставом Группы.

Кредитный риск

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Группу влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность. Несмотря на то, что Группа может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, оно не считает, что вероятность таких убытков существует. Группа не требует предоставления обеспечения по финансовым инструментам, подверженным влиянию кредитного риска.

Кредитный риск, связанный с дебиторской задолженностью, у Группы составляет сумму 147 204 тысячи тенге. Группа размещает свои денежные средства в финансовых учреждениях, имеющих высокий уровень кредитоспособности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов, иностранных валют и проценты по займам окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

46. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что стоимость монетарных активов и обязательств в иностранной валюте будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют. Кредиторская и дебиторская задолженности Группы выражены в тенге, остатков денежных средств в валюте у Группы нет. Таким образом, у Группы нет валютного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Группа столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости.

Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в объеме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

Ниже представлен анализ финансовых обязательств Группы по срокам погашения на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года:

<i>В тысячах тенге</i>	1-3 месяца	3-12 месяцев	Свыше 2 лет	Всего
2015 год				
Займы		641 667		641 667
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		21 394	-	21 394
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	3 064	133 564	-	136 628
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	2 508	-	-	2 508
Вознаграждения работником	11 084	15 727	-	26 811
Прочие краткосрочные обязательства		41 429	-	41 429
	16 656	853 781		870 437
2014 год				
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	-	19 099	-	19 099
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	4 137	158 566	-	162 703
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	-	9 348	-	9 348
Вознаграждения работником	11 084	2 803	-	18 961
Прочие краткосрочные обязательства	34 654	32 015	-	66 669
	54 949	221 831	-	276 780

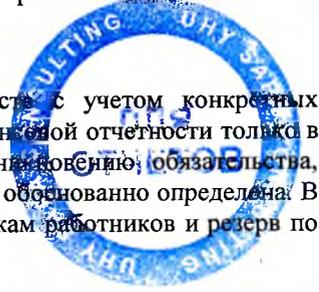
47. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

По заявлению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной консолидированной финансовой отчетности.

Условные обязательства

Группа оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей консолидированной финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной консолидированной финансовой отчетности были отражены резерв по отпускам работников и резерв по сомнительным требованиям.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

47. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. 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, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2015 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2015 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Группы по налогам будет подтверждена.

48. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Группы, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.

49. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная консолидированная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2015 года, утверждена руководством 24 июня 2016 года для выпуска и от имени руководства ее подписали:

Председатель Правления

Главный бухгалтер





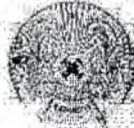
Т.С. Алпыбаев



Б.Ж. Нурсултанова



Сериясы МФЮ - 2



№ 0000069

МЕМЛЕКЕТТІК ЛИЦЕНЗИЯ

Аудиторлық қызметпен айналысуға «UNY SAPA Consulting»
жауапкершілігі шектеулі серіктестігіне

Алматы облысы Қарасай ауданы Рахат с. СТН 090500030656

берілді.

Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерзімі
шектеусіз бас лицензия.

Лицензияны берген орган Қазақстан Республикасының

Қаржы министрлігі,
Қаржылық бақылау комитеті



М.Т. Бейсембаев

Бейсембаев М.Т.

Лицензияның берілген күні 2010 жылғы " 5 " қазан Астана қаласы

Серия МФЮ - 2



№ 0000069

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана Товариществу с ограниченной ответственностью
«UNY SAPA Consulting»

Алматинская область Карасайский район с. Рахат

РНН 090500030656

на занятие аудиторской деятельностью.

Генеральная лицензия без ограничения срока действия на всей
территории Республики Казахстан.

Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов
Республики Казахстан

Генеральный директор
М.Т. Бейсембаев
Комитет финансового контроля
Бейсембаев М.Т.

Дата выдачи лицензии " 5 " октября 2010 г.

Город

УДИЛЕН
ДЛЯ
ОТЧЕТОВ
Астана

