**Пояснительная записка**

**к консолидированной финансовой отчетности акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» за 2014 год**

**Бухгалтерский баланс**

**Раздел 1 «Краткосрочные активы»**

**Денежные средства (стр. 010)**

Денежные средства Общества составляют на 31 декабря 2014 года – 370 889 тыс. тенге.

|  |  |
| --- | --- |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тыс.тенге всего | 53 289 |
| Денежные средства на сберегательных счетах | 317 275 |
| Денежные средства в касса | 325 |
| **ИТОГО** | **370 889** |

**Прочие краткосрочные финансовые инвестиции (стр. 015)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочные выданные займы включали:

тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№п/п** | **Наименование** | **Сальдо на 31.12.2014г** |
| 1 | Краткосрочные предоставленные займы, всего | 128 172 |
| 2 | Прочая задолженность по займам в разрезе программ кредитования | - |
| **Итого** | | 128 172 |

**Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (стр.016)**

В состав краткосрочной дебиторской задолженности включена задолженность сроком погашения менее одного года. На 31 декабря 2014 года краткосрочная дебиторская задолженность составила:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **Сальдо на 31.12.2014**  **тыс. тенге** |
| 1 | Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 85 369 |
| 2 | Краткосрочные вознаграждения к получению | 23 135 |
| 3 | Резерв по сомнительным требованиям | (123 610) |
| 4 | Задолженность по претензиям | 1 059 |
| 5 | Краткосрочная дебиторская задолженность работников | 826 |
| 6 | Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 11 534 |
| 7 | Задолженность по выявленным недостачам | 9 791 |
| 8 | Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | 611 916 |
| 9 | Обесценение дебиторской задолженности | (38 312) |
| **ИТОГО** | | **581 708** |

**Запасы (стр.018)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года числятся следующие товарно - материальные запасы на сумму 1 203 739 тыс. тенге:

|  |  |
| --- | --- |
| **Группа ТМЗ** | **Сумма, тыс. тенге** |
| Сырье и материалы | 40 239 |
| Незавершенное производство (выращивание рыб) | 9 |
| Товары | 1 163 002 |
| Прочие запасы | 489 |
| **ИТОГО** | **1 203 739** |

**Текущие налоговые активы**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **Сальдо на 31.12.2014 г.** |
| 1 | Налог на добавленную стоимость | 6 735 |
| 2 | Налог на имущество | 166 |
| 3 | Социальный налог | 50 |
| 4 | Обязательства по социальному отчислению | 3 |
| 5 | Прочие налоги | 121 |
| **Итого** | | **7 075** |

**Прочие краткосрочные активы (стр. 019)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма прочих краткосрочных активов составила 211 580 тыс. тенге, которые включают :

- краткосрочные авансы выданные поставщикам , всего 198 628 тыс.тенге;

- расходы будущих периодов 78 тыс. тенге;

- обесценение дебиторской задолженности (2 900)тыс. тенге;

- налог на добавленную стоимость 15 774 тыс. тенге.

**Раздел II «Долгосрочные активы»**

**Активы, предназначенные для продажи (101)**

По балансу числиться трактор «Беларус-1523» с навесным оборудованием (8 единиц) на сумму 13 422 тыс.тенге.

**Прочие долгосрочные финансовые инвестиции (стр.114)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года в составе прочих долгосрочных финансовых активов на сумму 1 185 109 тыс. тенге числятся займы, предоставленные компанией, осуществляются в рамках реализации бюджетных Программ Республики Казахстан, а именно:

- модернизация жилищно-коммунального хозяйства Республики Казахстан на 2011 – 2020 гг., 367 289 тыс. тенге;

- Занятость 2020 для кредитования предпринимательства на селе, 370 202 тыс. тенге;

- в рамках процесса предоставление займов сельскохозяйственным товаропроизводителям для приобретения племенного поголовья крупного рогатого скота мясного направления, 447 618 тыс. тенге.

**Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

**(стр. 115)**

По данной строке баланса на 31 декабря 2014 года числится дебиторская задолженность на сумму 91 986 тыс. тенге:

- долгосрочная дебиторская задолженность по финансовой аренде – 91 986 тыс. тенге.

**Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (стр. 116)**

По данной строке баланса числятся инвестиции в ассоциированные организации на сумму 143 879 тыс. тенге.

**Инвестиционное имущество (стр.117)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года инвестиционное имущество Общества составляет 2 980 729 тыс.тенге, в том числе:

- земельные участки ТОО Управляющая компания «Солтүстік» на сумму 708 961 тыс. тенге;

- земельные участки ТОО «МКО СК-Финанс» на сумму 2 072 107 тыс. тенге;

- инвестиционная недвижимость АО «НК «СПК «Солтүстік» на сумму 199 661 тыс. тенге.

**Основные средства ( стр.118)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года балансовая стоимость основных средств составляет 610 508 тыс.тенге, в том числе:

* земля – 220 324 тыс.тенге;
* компьютеры и оборудование – 2 217 тыс.тенге
* здания и сооружения – 228 285 тыс. тенге;
* другие виды основных средств- 159 682 тыс.тенге.

**Разведочные и оценочные активы (стр. 120)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года балансовая стоимость разведочных и оценочных активов составляет 5 116 тыс.тенге.

**Нематериальные активы (стр. 121)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года балансовая стоимость нематериальных активов- программного обеспечения составляет 4 953 тыс.тенге.

**Отложенные налоговые активы (стр. 122)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года балансовая стоимость отложенных налоговых активов составляет 158 тыс.тенге.

**Прочие долгосрочные активы (стр. 123)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года прочие долгосрочные активы Общества составляют 428 881 тыс.тенге, из них, 2 159 тыс. тенге, - незавршенное строительство, 426 722 тыс. тенге - прочие активы включающие:

* Разработка бизнес плана по ИЖС (Модерн Сити)-27 500 тыс.тенге
* Разработка проекта застройки ИЖС (Модерн Сити) – 93 456 тыс.тенге
* Разработка ТЭО на проведение работ по восстановлению участка ж/д ст.КызылТУ РК – ст.Граничной РФ- 34 900 тыс.тенге
* Разработка ТЭО , экспертиза аэродромных покрытий искусственного покрытия взлетно-посадочной полосы – 5 425 тыс.тенге
* Помещение по ул.Мира 69 – 188 948 тыс.тенге
* Здание рынка «Солтүстік»- 76 494 тыс.тенге.

**Раздел III «Краткосрочные обязательства»**

**Краткосрочные финансовые обязательства (стр. 212)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочные финансовые обязательства по корпоративному подоходному налогусоставляют  93 677 тыс.тенге.

**Текущие обязательства по корпоративному подоходному налогу (стр. 215)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года текущие обязательства по корпоративному подоходному налогусоставляют 97 тыс.тенге.

**Обязательства по налогам**

По состоянию на 31 декабря 2014 года обязательства по налогамсоставляют 1 946 тыс.тенге.

**Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам**

По состоянию на 31 декабря 2014 года обязательства по другим обязательным и добровольным платежамсоставляют 863 тыс.тенге., включающие обязательсва по социальным и пенсионным отчислениям.

**Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.213)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **Сальдо на 31.12.2014 г., тыс. тенге** |
| 1 | Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам | 749 243 |
| 2 | Краткосрочные вознаграждения к выплате | 32 311 |
| 3 | Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда | 3 411 |
| 4 | Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 240 |
| **ИТОГО** | | **785 205** |

**Вознаграждения работникам (стр.216)**

По состоянию на 31 декабря 2014 года вознаграждения работникам составляет 3 090 тыс. тенге, начисленный резерв отпускных.

**Прочие краткосрочные обязательства (стр.217)**

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2014 года составили 18 684 тыс.тенге, в том числе:

- краткосрочные авансы, полученные 71 тыс. тенге;

- прочие краткосрочные обязательства 18 589 тыс. тенге;

- задолженность по исполнительным листам 24 тыс. тенге.

**Раздел IV«Долгосрочные обязательства»**

**Займы (стр.310)**

По данной строке баланса на 31 декабря 2014 года числятся долгосрочные обязательства на сумму 822 675 тыс. тенге, Компанией были взяты займы модернизация жилищно-коммунального хозяйства РК 2011-2020, Программа занятость – 2020 (2012 г.), генеральное кредитное соглашение в АО «ТемірБанк».

**Отложенные налоговые обязательства (стр. 315)**

По данной строке баланса на 31 декабря 2014 года числятся отложенные налоговые обязательства на сумму 3 218 тыс. тенге.

**Прочие долгосрочные обязательства (стр.316)**

По данной строке баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года числятся отсроченные обязательства на сумму 561 771 тыс. тенге, долгосрочные авансы полученные, денежные трансферты выделенные на формирование и использование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров.

**Раздел V «Капитал»**

Капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года характеризуется следующими данными:

- уставный капитал – 7 331 112 тыс. тенге;

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года –5 288 тыс. тенге.

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет – (1 612 035) тыс. тенге.

Итого собственный капитал – 5 724 365 тыс. тенге.

**Отчет о прибылях и убытках**

**по состоянию на 31.12.2014года.**

За отчетный период Обществом получен доход в общей сумме на 404 492 тыс. тенге, в том числе:

* доход от реализации продукции и оказанных услуг – 74 463 тыс. тенге;
* доходы от финансирования – 122 698 тыс. тенге.
* прочие доходы - 195 976 тыс.тенге
* доля прибыли (убытка) организации, учитываемых по методу долевого участия – 11 355 тыс.тенге.

Расходы Общества за отчетный период составили 399 204 тыс. тенге, в том числе:

* + - * себестоимость реализованных товаров и услуг – 73 833 тыс. тенге;
      * расходы на реализацию продукции и оказания услуг – 14 928 тыс. тенге;
      * административные расходы – 195 586 тыс.тенге
* прочие расходы – 86 118 тыс. тенге;
* расходы по финансированию – 24 515 тыс. тенге.
* Расходы по корпоративному подоходному налогу – 4 224 тыс.тенге.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период Обществом получена прибыль в сумме 5 288 тыс. тенге.

**Отчет об изменении в собственном капитале по состоянию на 31.12.2014года**

Уставный капитал Общества составляет 7 331 112 тыс. тенге.

На 84 672 800 тенге увеличен уставный капитал Общества за счет размещения простых акции в количестве 84 672 штук по цене 1000 тенге и одна простая акция по цене 800 тенге. Таким образом, в ГУ «Управление финансов Северо-Казахстанской области» зарегистрировано 54 566 218 простых акции Компании.

Балансовая стоимость одной акции на отчетную дату составляет 109 тенге против 107 тенге за аналогичный период прошлого года.

Прибыль (убыток) на акцию за отчетный период составил 1,59 тенге, против (-28,0) тенге за 2013 год.

Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток (1 606 747) тыс.тенге. Собственный капитал составляет 5 724 415 тыс. тенге.

**Председатель Правления Е. Оразалин**

**Главный бухгалтер А. Кенбеилова**