

***АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"СОЦИАЛЬНО-
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ
КОРПОРАЦИЯ "СОЛТУСТІК"***

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА**

**И
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

г. Петропавловск
2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

| | Страница |
|---|----------|
| Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | 3 |
| АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ | 4-8 |
| КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. | |
| Консолидированный бухгалтерский баланс | 9-12 |
| Консолидированный отчет о прибылях и убытках | 13-15 |
| Консолидированный отчет о движении денежных средств | 16-18 |
| Консолидированный отчет об изменениях в капитале | 19-24 |
| Примечания к консолидированной финансовой отчетности | 25-111 |

Заявление руководства АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» об ответственности за подготовку консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Руководство отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее - «Компания») и его дочерних предприятий (далее вместе - «Группа») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- Выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- Применение обоснованных оценок и расчетов;
- Соблюдение требований приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404;
- Представленную информацию в ходе аудита финансовой отчетности;
- Подготовку консолидированной финансовой отчетности, исходя из 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 поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- Ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404;
- Ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- Принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- Выявление и предотвращения фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была одобрена и утверждена Руководством Группы 29 июня 2022 года.

От имени руководства АО "СПК Солтүстік":

Оразалин Е.К.
Председатель
Правления

29 июня 2022 года



Беккужинова Г.К.
Главный бухгалтер

29 июня 2022 года



Утверждаю: Директор ТОО
«Аудиторская фирма АЛИАС-ТУ»
Абдықаров Б.А.

Государственная лицензия
ТОО «Аудиторская фирма АЛИАС-ТУ»
за № 206, выдана Министерством
финансов Республики Казахстан
от 23 февраля 2001 года
Член ТОО «Палата аудиторов РК»



Аудиторское заключение независимого аудитора Общему собранию акционеров АО «СПК «Солтустік»

Мнение аудитора

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация «Солтустік» (далее - «Компания») и его дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»), состоящей из консолидированного бухгалтерского отчета по состоянию на 31 декабря 2021 года и консолидированных отчетов о прибылях и убытках, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2021 год, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Финансовая отчетность была подготовлена руководством в соответствии с Приказом Министерства Финансов Республики Казахстан за № 404 от 28 июня 2017 года.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе и в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и выполнили другие этические обязанности в соответствии с кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, для выражения нашего мнения.

Параграф, привлекающий внимание

Не внося оговорки в наше мнение, мы обращаем внимание на нижеследующее:

ТОО «Сарат-Прогноз»

На основании Постановления Правительства РК № 1141 от 31.12.2015 года рекомендовано юридическим лицам о передаче в конкурентную среду дочерние организации, в том числе:

На основании Протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" № 11 от 25 ноября 2019 года принято решение: о продаже Акционерным обществом "СПК "Солтүстік" 100 % доли участия в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз».

24.12.2019 года ТОО «Сарат-Прогноз» выставлялся на электронные торги, для реализации 100 % доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 43 900 тыс. тенге. Электронный аукцион по продаже объекта не состоялся, по причине отсутствия заявок участников электронных торгов (Акт № 143563 о несостоявшихся электронных торгах).

11.02.2020 года ТОО «Сарат-Прогноз» повторно выставлялся на электронные торги, для реализации доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 43 900 тыс. тенге. Электронный аукцион по продаже объекта не состоялся, по причине отсутствия заявок участников электронных торгов (Акт № 146477 о несостоявшихся электронных торгах).

09.06.2020 года электронный аукцион по продаже 100 % доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 43 900 тыс. тенге не состоялся. На основании приказа № 3953626 от 02.06.2020 года, снят с торгов в связи с невыполненными долговыми обязательствами.

09.03.2022 года электронный аукцион по продаже 100 % доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 35 599 тыс. тенге не состоялся. Электронный аукцион по продаже объекта не состоялся, по причине отсутствия заявок участников электронных торгов (Акт № 235250 о несостоявшихся электронных торгах).

Финансовое положение Компании за 2021 год по валюте баланса показывает, что стоимость имущества Компании по сравнению с 2020 годом уменьшилась на 9 892 тыс. тенге, где наблюдается уменьшение оборотных средств по сравнению с прошлым годом на сумму 5 715 тыс. тенге и долгосрочных активов на 4 177 тыс. тенге. Существенную долю в составе долгосрочных активов составляет нематериальный актив «Разрешение на право эксплуатации РЭС», где стоимость данного нематериального актива по состоянию на 31.12.2021 года составила 43 364 тыс. тенге. Нематериальный актив «Разрешение на право эксплуатации РЭС» может потерять свою ценность, который в свою очередь окажет существенное влияние в сторону уменьшения валюты баланса и собственного капитала Компании.

Собственный капитал уменьшился на 13 616 тыс. тенге. Чистый убыток Компании в 2021 году составил (13 616) тыс. тенге и имеет накопленный убыток с учетом прошлых лет в сумме (28 554) тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Вышеуказанные события являются значительными, которые ставят под серьезное сомнение способность Компании осуществлять свою непрерывную деятельность.

АО «Социально предпринимательская корпорация «Солтүстік»

1. На основании Постановления Правительства РК № 280 от 31.03.2014 года рекомендовано национальным компаниям о передаче в конкурентную среду дочерние организации, в том числе:

На основании Постановления Правительства РК № 1141 от 31.12.2015 года рекомендовано юридическим лицам о передаче в конкурентную среду дочерние организации, в том числе:

- На основании Протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" № 11 от 25 ноября 2019 года принято решение: о продаже Акционерным

обществом "СПК "Солтүстік" 100 % доли участия в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз».

24.12.2019 года ТОО «Сарат-Прогноз» выставялся на электронные торги, для реализации 100 % доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 43 900 тыс. тенге. Электронный аукцион по продаже объекта не состоялся, по причине отсутствия заявок участников электронных торгов (Акт № 143563 о несостоявшихся электронных торгах).

11.02.2020 года ТОО «Сарат-Прогноз» повторно выставялся на электронные торги, для реализации доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 43 900 тыс. тенге. Электронный аукцион по продаже объекта не состоялся, по причине отсутствия заявок участников электронных торгов (Акт № 146477 о несостоявшихся электронных торгах).

09.06.2020 года электронный аукцион по продаже 100 % доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 43 900 тыс. тенге не состоялся. На основании приказа № 3953626 от 02.06.2020 года, снят с торгов в связи с невыполненными долговыми обязательствами.

09.03.2022 года электронный аукцион по продаже 100 % доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 35 599 тыс. тенге не состоялся. Электронный аукцион по продаже объекта не состоялся, по причине отсутствия заявок участников электронных торгов (Акт № 235250 о несостоявшихся электронных торгах).

- 05 марта 2020 года выставялась на торги доля АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Управляющая компания "Солтүстік"» в размере 100 %. Электронный аукцион по продаже объекта не состоялся. На основании Определения № 5390-20—3/941 специализированного межрайонного экономического суда Северо-Казахстанской области от 21 мая 2020 года вынесено определение о возвращении заявления Компании о признании банкротом ТОО «Управляющая компания "Солтүстік"». Заявление возвращено в связи с введенным мораторием Президента.

Решением СМЭС СКО №5930-20-00-2/2006 от 25.12.2020 года ТОО «Управляющая компания «Солтүстік» признана банкротом. Решение вступило в законную силу с 02.02.2021 года. Начата процедура банкротства.

2. На основании Договора купли - продажи 18% доли уставного капитала ТОО «Ceramic VM» от 08 октября 2021 года, АО «СПК «Солтүстік» продало долю участия в уставном капитале ТОО «Ceramic VM» в размере 18 % процентов по праву преимущественной покупки второму участнику ТОО «Бионт» за 50 тыс. тенге, таким образом ТОО «Ceramic VM» вышло полностью из состава АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік».

3. На основании решения суда №2-3829/15 от 25 июня 2015 года удовлетворен иск Компании к Кусаинову К.Т. о возмещении материально ущерба. Взыскать с Кусаинова К.Т. в пользу Компании в возмещение материального ущерба в сумме 104 541 тыс. тенге, взыскать с Кусаинова К. Т. в доход местного бюджета государственную пошлину в сумме 3 136 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 01.01.2021 года составила 74 702 тыс. тенге, в 2021 году возмещения ущерба не было.

4. На основании Определения СМЭС СКО № 5930-21-00-2/1070 от 07.07.2021 года утверждено соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации Компании с ТОО «Евразия АгроМашинери». ТОО «Евразия АгроМашинери» обязуется выплатить задолженность в сумме 275 375 тыс. тенге до 15 октября 2021 года (за предоставленную Компанией гарантию № 23 от 24 мая 2020 года). Обязательства не исполнены. Исполнительный лист передан ЧСИ. Задолженность по состоянию 31.12.2021 года составила 275 375 тыс. тенге. В Постановления о возвращении

исполнительного документа от 03.12.2021 года частного судебного исполнителя (ЧСИ) Акжсанова С.К., отражено, что у должника ТОО «Евразия АгроМашинери» отсутствует имущество, в том числе деньги, ценные бумаги или доходы, на которые может быть обращено взыскание, и принятые судебным исполнителем все предусмотренные законом меры по выявлению его имущества или доходов оказались безрезультатными, в связи с этим ЧСИ Акжсанов С.К. постановил: «в соответствии со статьей 49 Закона исполнительное производство считать окончанным».

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» по платежному поручению № 897 от 03.06.2021 года возместило ущерб АО "НК "Продкорпорация " по решению суда № 7119-21-00-2/986 от 06.05.2021 года за ТОО "Евразия АгроМашинери" в сумме 275 375 000-00 тенге, за предоставленную гарантию № 23 от 24 мая 2020 года.

Таким образом, ставится под сомнение вопрос о возможности взыскание с должника ТОО «Евразия АгроМашинери» суммы 275 375 тыс. тенге, что в свою очередь окажет отрицательное влияние на финансовый результат АО «СПК «Солтүстік»

Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибок.

При подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и использование принципа непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки, и выпустить аудиторское заключение, включающее наше мнение. Разумная уверенность является высокой степенью уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда может выявить имеющееся существенное искажение. Искажения могут быть результатом мошенничества или ошибки и считаются существенными, если можно на разумной основе предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всей аудиторской проверки. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявление и оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки; разработку и проведение аудиторских процедур в ответ на эти риски; получение аудиторских доказательств, являющихся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате мошенничества выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как мошенничество может включать сговор, подлог,

умышленное не отражение или неправильное представление данных или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получение понимания системы внутреннего контроля, связанной с аудитом, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;
- формирование вывода о правомерности использования руководством допущения о непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующую раскрываемую в финансовой отчетности информацию или, если такого раскрытия информации недостаточно, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- выполнение оценки общего представления консолидированной финансовой отчетности, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также оценки того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы достигалось достоверное представление о них.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, в том числе и информацию о запланированном объеме и сроках аудита и значимых вопросах, которые привлекли внимание аудитора, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Независимый аудитор
*Квалификационное
свидетельство аудитора
№ МФ-0000650 от 20.08.2018*



Аубакиров Н.Б.

29 июня 2022 года

Форма

**Консолидированный бухгалтерский баланс
Отчетный период 2021 г.**

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации:

Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік" по состоянию на «31» декабря 2021 года

тыс. тенге

| Активы | Приме- чание | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|--|-----------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| I. Краткосрочные активы: | | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 7 | 010 | 4 837 544 | 1 818 624 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 8 | 011 | 2 278 280 | 1 304 671 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 012 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки | | 013 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | | 014 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 9 | 015 | 123 119 | 30 077 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 10 | 016 | 949 301 | 569 286 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 11 | 017 | 1 185 | 721 |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | 12 | 018 | 1 285 | |
| Текущий подоходный налог | 13 | 019 | 107 765 | 99 930 |
| Запасы | 14 | 020 | 521 153 | 485 546 |
| Биологические активы | | 021 | | |
| Прочие краткосрочные активы | 15 | 022 | 348 825 | 410 120 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022) | | 100 | 9 168 457 | 4 718 975 |

Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр.25- 111



| | | | | |
|--|----|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 16 | 101 | 73 375 | 73 375 |
| II. Долгосрочные активы | | | | |
| Гудвил | 17 | | 65 927 | 65 927 |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 18 | 110 | 22 344 489 | 5 656 233 |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 111 | | |
| Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки | | 112 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | | 113 | | |
| Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости | | 114 | | |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 19 | 115 | 0 | 18 420 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 20 | 116 | 769 282 | 774 282 |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | | 117 | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде | 21 | 118 | 58 831 | 61 743 |
| Долгосрочные активы по договорам с покупателями | | 119 | | |
| Инвестиционное имущество | | 120 | | |
| Основные средства | 22 | 121 | 957 995 | 1 150 105 |
| Актив в форме права пользования | 23 | 122 | 3 920 417 | |
| Биологические активы | | 123 | | |
| Разведочные и оценочные активы | | 124 | | |
| Нематериальные активы | 24 | 125 | 44 013 | 47 396 |
| Отложенные налоговые активы | | 126 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 25 | 127 | 141 276 | 141 276 |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127) | | 200 | 28 302 230 | 7 915 382 |
| Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200) | | | 37 544 062 | 12 707 732 |
| Обязательство и капитал | | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
| III. Краткосрочные обязательства | | | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | 210 | 0 | - |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 211 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | | 212 | | - |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 26 | 213 | 31 177 | 0 |

Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр.25- 111



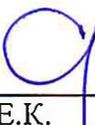
| | | | | |
|---|----|------------|------------------|----------------|
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 27 | 214 | 15 963 | 31 049 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 28 | 215 | 8 953 | 9 603 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 29 | 216 | 0 | 123 |
| Вознаграждения работникам | 30 | 217 | 143 | 78 |
| Краткосрочная задолженность по аренде | | 218 | | |
| Краткосрочные обязательства по договорам покупателями | | 219 | | |
| Государственные субсидии | | 220 | | |
| Дивиденды к оплате | | 221 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 31 | 222 | 34 427 | 60 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222) | | 300 | 90 663 | 40 913 |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 32 | 301 | 73 375 | 73 375 |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 33 | 310 | 1100 000 | 0 |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 311 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | | 312 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | | 313 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | | 314 | | |
| Долгосрочные оценочные обязательства | | 315 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 34 | 316 | 104 376 | 13 723 |
| Вознаграждения работникам | | 317 | | |
| Долгосрочная задолженность по аренде | 35 | 318 | 3 272 176 | 0 |
| Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями | | 319 | | |
| Государственные субсидии | | 320 | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 36 | 321 | 800 000 | 800 000 |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321) | | 400 | 5 276 552 | 813 723 |
| V. Капитал | | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 37 | 410 | 37 604 138 | 17 549 824 |
| Эмиссионный доход | 37 | 411 | 52 424 | 52 424 |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | | 412 | | |
| Компоненты прочего совокупного дохода | | 413 | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 37 | 414 | (5 553 090) | (5 822 527) |
| Прочий капитал | | 415 | | |

Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр.25-111
Страница 11 из 111



| | | | |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415) | 420 | 32 103 472 | 11 779 721 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| Всего капитал (строка 420 + строка 421) | 500 | 32 103 472 | 11 779 721 |
| Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500) | | 37 544 062 | 12 707 732 |

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:


 Оразалин Е.К.
 Председатель Правления

29 июня 2022 года




 Беккужинова Г.К.
 Главный бухгалтер

29 июня 2022 года

Консолидированный бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр.25-111
 Страница 12 из 111



Форма

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках
отчетного периода 2021 г.**

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

| Наименование показателей | Приме- чание | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|-----------------|---------------|--------------------------|----------------------------|
| Выручка | 38 | 010 | 1 544 176 | 1 040 083 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 39 | 011 | 902 115 | 893 580 |
| Валовая прибыль (строка 010 - строка 011) | | 012 | 642 061 | 146 503 |
| Расходы по реализации | 40 | 013 | 73 069 | 44 990 |
| Административные расходы | 41 | 014 | 202 011 | 167 060 |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014) | | 020 | 366 981 | (65 547) |
| Финансовые доходы | 42 | 021 | 402 948 | 166 281 |
| Финансовые расходы | 43 | 022 | 165 416 | 0 |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | | 023 | | |
| Прочие доходы | 44 | 024 | 182 486 | 132 585 |
| Прочие расходы | 45 | 025 | 396 072 | 1 378 543 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | | 100 | 390 927 | (1 145 224) |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу | 46 | 101 | (121 490) | (22 405) |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101) | 47 | 200 | 269 437 | (1 167 629) |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | | 201 | | |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | | 300 | 269 437 | (1 167 629) |

Отчет о прибылях и убытках следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111



| | | | | |
|---|--|-----|---|---|
| собственников материнской организации | | | - | - |
| долю неконтролирующих собственников | | | - | - |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440): | | 400 | | |
| в том числе: | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 410 | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | | 411 | | |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | | 412 | | |
| хеджирование денежных потоков | | 413 | | |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | | 414 | | |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | | 415 | | |
| прочие компоненты прочего совокупного дохода | | 416 | | |
| корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | | 417 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | | 418 | | |
| Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418) | | 420 | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов | | 431 | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | | 432 | | |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | | 433 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | | 434 | | |
| переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 435 | | |
| Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435) | | 440 | | |

Отчет о прибылях и убытках следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111

| | | | | |
|--|----|-----|---------|-------------|
| Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400) | 48 | 500 | 269 437 | (1 167 629) |
| Общий совокупный доход, относимый на: собственников материнской организации | | | 269 437 | (1 167 629) |
| доля неконтролирующих собственников | | | | |
| Прибыль на акцию | | 600 | | |
| в том числе: | | | | |
| Базовая прибыль на акцию: | | | | |
| от продолжающейся деятельности | | | | |
| от прекращенной деятельности | | | | |
| Разводненная прибыль на акцию: | | | | |
| от продолжающейся деятельности | | | | |
| от прекращенной деятельности | | | | |

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:



 Оразалин Е.К.
 Председатель Правления

29 июня 2022 года





 Беккужинова Г.К.
 Главный бухгалтер

29 июня 2022 года

Отчет о прибылях и убытках следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности,
 представленными на стр. 25-111
 Страница 15 из 111



Форма

**Консолидированный отчет о движении денежных средств (прямой метод)
Отчетный период 2021 г.**

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

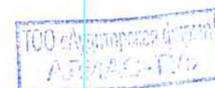
| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|------------|--------------------|----------------------|
| I. Движение денежных средств от операционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016) | 010 | 1 619 300 | 2 550 686 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 1 514 320 | 1 140 402 |
| прочая выручка | 012 | | |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | 62 000 | |
| поступления по договорам страхования | 014 | | |
| полученные вознаграждения | 015 | | |
| прочие поступления | 016 | 42 980 | 1 410 284 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | 020 | 2 192 756 | 3 528 888 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | 323 066 | 290 581 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | 1 067 336 | 826 783 |
| выплаты по оплате труда | 023 | 162 018 | 138 363 |
| выплата вознаграждения | 024 | | |
| выплаты по договорам страхования | 025 | 113 733 | 181 |
| подходный налог и другие платежи в бюджет | 026 | 212 647 | 135 203 |
| прочие выплаты | 027 | 313 956 | 2 137 777 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020) | 030 | (573 456) | (978 202) |

Консолидированный отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями финансовой отчетности, представленными на стр.25-111



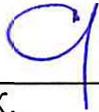
| II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | | |
|--|------------|-------------------|------------------|
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052) | 040 | 20 101 547 | 5 014 130 |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | 041 | 43 512 | 8 527 |
| реализация нематериальных активов | 042 | | |
| реализация других долгосрочных активов | 043 | | |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 044 | 3 721 | 6 119 |
| реализация долговых инструментов других организаций | 045 | | |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями | 046 | | |
| изъятие денежных вкладов | 047 | | |
| реализация прочих финансовых активов | 048 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 049 | | |
| полученные дивиденды | 050 | | |
| полученные вознаграждения | 051 | | |
| прочие поступления | 052 | 20 054 314 | 4 999 484 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073) | 060 | 87 228 | 27 589 |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 061 | 17 228 | 27 589 |
| приобретение нематериальных активов | 062 | | |
| приобретение других долгосрочных активов | 063 | | |
| 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 | | |
| размещение денежных вкладов | 067 | | |
| выплата вознаграждения | 068 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | 069 | | |
| предоставление займов | 070 | | 0 |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 071 | | |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 072 | | |
| прочие выплаты | 073 | 70 000 | 0 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060) | 080 | 20 014 319 | 4 986 541 |
| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |

Консолидированный отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями финансовой отчетности, представленными на стр.24-111



| | | | |
|--|------------|---------------------|--------------------|
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | 090 | 2 024 111 | 343 429 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | | |
| получение займов | 092 | 1 102 000 | 0 |
| полученные вознаграждения | 093 | 413 285 | 128 914 |
| прочие поступления | 094 | 508 826 | 214 515 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) | 100 | 19 446 054 | 4 367 018 |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | | 0 |
| выплата вознаграждения | 102 | 134 240 | 0 |
| выплата дивидендов | 103 | | 24 318 |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | 18 311 814 | 4 342 700 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100) | 110 | (16 421 943) | (4 023 589) |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге | 120 | | (4) |
| 6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130) | 130 | 3 018 920 | (15 254) |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 140 | 1 818 624 | 1 833 878 |
| 8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 150 | 4 837 544 | 1 818 624 |

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:


Оразалин Е.К.
Председатель Правления

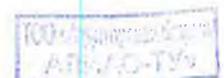
29 июня 2022 года




Беккужинова Г.К.
Главный бухгалтер

29 июня 2022 года

Консолидированный отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями финансовой отчетности, представленными на стр.25-111



Форма

Отчет об изменениях в капитале
Отчетный период 2021 г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Наименование организации: Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

| Наименование компонентов | Код строки | Капитал, относимый на собственников | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|--|------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные доли | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 010 | 12 550 340 | | | 52 424 | (4 627 467) | | 7 975 297 |
| Изменение в учетной политике | 011 | | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011) | 100 | 12 550 340 | | | 52 424 | (4 627 467) | | 7 975 297 |
| Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220): | 200 | | | | | (1 167 629) | | (1 167 629) |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | | (1 167 629) | | (1 167 629) |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 221 | | | | | | | |

Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111



| | | | | | | | | | |
|---|------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|------------------|
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 222 | | | | | | | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 223 | | | | | | | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224 | | | | | | | | |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 225 | | | | | | | | |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 226 | | | | | | | | |
| хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 227 | | | | | | | | |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 228 | | | | | | | | |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 229 | | | | | | | | |
| Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318): | 300 | 4 999 484 | | | | -27 431 | | | 4 972 053 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников акциями: | 310 | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| стоимость услуг работников | | | | | | | | | |

Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111

| | | | | | | | | | |
|---|-----|------------|--|--|--------|-------------|--|--|----------------|
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | 4 999 484 | | | | | | | 4 999 484 |
| Взносы собственников | 311 | | | | | | | | |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | 312 | | | | | | | | |
| Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса | 313 | | | | | | | | |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 314 | | | | | | | | |
| Выплата дивидендов | 315 | | | | | (27 431) | | | (27 431) |
| Прочие распределения в пользу собственников | 316 | | | | | | | | |
| Прочие операции с собственниками | 317 | | | | | | | | |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 318 | | | | | | | | |
| Прочие операции | 319 | | | | | | | | |
| Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319) | 400 | 17 549 824 | | | 52 424 | (5 822 527) | | | 11 779 721 |
| Изменение в учетной политике | 401 | | | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401) | 500 | | | | | | | | |
| Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620): | 600 | | | | | 269 437 | | | 269 437 |
| Прибыль (убыток) за год | 610 | | | | | 269 437 | | | 269 437 |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629): | 620 | | | | | | | | |

Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111

| | | | | | | | | | |
|---|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| в том числе: | | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 621 | | | | | | | | |
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 622 | | | | | | | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 623 | | | | | | | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | | | | | | | | |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 625 | | | | | | | | |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 626 | | | | | | | | |
| хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 627 | | | | | | | | |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 628 | | | | | | | | |

Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111

| | | | | | | | | | |
|---|-----|------------|--|--|--|--|--|--|-----------|
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 629 | | | | | | | | |
| Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718) | 700 | 20 054 314 | | | | | | | 20 054314 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников акциями | 710 | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| стоимость услуг работников | | | | | | | | | |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | |
| Взносы собственников | 711 | 20 054 314 | | | | | | | 20 054314 |
| 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 | | | | | | | | |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 718 | | | | | | | | |
| Прочие операции | 719 | | | | | | | | |

Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111

| | | | | | | | | | |
|---|-----|------------|--|--|--------|-------------|--|--|------------|
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719) | 800 | 37 604 138 | | | 52 424 | (5 553 090) | | | 32 103 472 |
|---|-----|------------|--|--|--------|-------------|--|--|------------|

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:


 Оразалин Е.К.
 Председатель Правления

29 июня 2022 года




 Беккужинова Г.К.
 Главный бухгалтер

29 июня 2022 года

Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111



**Примечания к консолидированной финансовой отчетности
АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» за 2021 год.**

1. Общая часть

Юридическое название: Акционерное общество «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее Группа, Компания).

Местонахождение Компании – 150000, Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Мира,69.

Справка о государственной регистрации юридического лица от 26.01.2015 года.

БИН 110140002923.

Дата государственной регистрации:11.09.2012 года.

Дата первичной государственной регистрации: 11.01.2011 года.

Свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан (РНН 480100249096), серия 48 № 0028386.

Свидетельство о постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость серия 48001 №0005690 от 18.01.2013 года.

Компания создана в результате реорганизации акционерного общества «Национальная Компания «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол» путем разделения на два акционерных общества. Компания является правопреемником прав и обязанностей акционерного общества «Национальная Компания «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол» согласно разделительному балансу. Группа является юридическим лицом в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом общества.

Единственным акционером Компании является акимат Северо-Казахстанской области в лице государственного учреждения «Управление финансов акимата Северо- Казахстанской области».

Основными видами деятельности Компании является:

- Прочая транспортно экспедиционная деятельность;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Регулирование и содействие эффективному ведению экономической деятельности;
- Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций;

Деятельность, подлежащая государственному лицензированию, осуществляется Компанией при наличии соответствующей лицензии.

Органы управления Компания:

- высший орган - Единственный акционер;
- орган управления - Совет директоров;
- исполнительный орган - Правление, возглавляемое председателем Правления.

Учредительным документом является Устав.

Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 254 от 04.09.2018 года акимат Северо-Казахстанской области постановил: переименовать АО НК «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» в АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік», утвердить Устав в новой редакции и провести государственную регистрацию в органах юстиции.

Перерегистрация АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» проведена в Управлении юстиции города Петропавловск Департамента юстиции Северо-Казахстанской

области Министерства юстиции Республики Казахстан 25 сентября 2018 года.
Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 25 сентября 2018 года, БИН 110140002923
Наименование: АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік»
Учредители юридического лица: Коммунальное государственное учреждение «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области»
Первый руководитель: Оразалин Есжан Кабиевич (ИИН 701107300576)
Местонахождение: Республика Казахстан, 150000, Северо-Казахстанская область, г.Петропавловск, улица Мира, 69
Дата первичной государственной регистрации:11.01.2011 года.

Уставный капитал Компании за 2021 год увеличился на 20 054 314 тыс. тенге и по состоянию на 31.12.2021 года составил 37 604 138 тыс. тенге. Компания выпускает простые акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Компания размещает свои акции после государственной регистрации их выпуска. На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 31.01.2022 года за № 11703895 по состоянию на 31.12.2021 года в собственности ГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» зарегистрировано 84 839 245 простых акций Компании.

Дочерняя Компания, включенная в консолидированную отчетность Группы, и уровень контроля над ней со стороны Группы представлен ниже:

| Группа | Юридический адрес | Данные о государственной регистрации | Доля в Уставном капитале | Количество работников |
|---------------------|---|---|--------------------------|-----------------------|
| ТОО «Сarat-Прогноз» | Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Конституции Казахстана, 2 | Справка о государственной перерегистрации юридического лица выдана 20.12.2016 год | 100,0% | 29 |

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была одобрена и утверждена Руководством Группы 29 июня 2022 года.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и развитие законодательной, налоговой и нормативной базы, как того, требуют условия рыночной экономики. Covid-19, инфекционное заболевание, вызванное новым типом вируса, было объявлено ВОЗ пандемией международного масштаба 11 марта 2020 года. Меры, принимаемые для ограничения распространения Covid-19, оказали существенное влияние на мировую экономику.

Группа учитывало влияние Covid-19 при подготовке своей финансовой отчетности. Хотя суждения в отношении конкретных аспектов могут не измениться, влияние Covid-19 привело к применению дополнительных суждений в рамках этих аспектов.

Учитывая постоянно меняющийся характер Covid-19 и ограниченный опыт в отношении экономических и финансовых последствий такой пандемии, в будущем, возможно, потребуются внести изменения в расчетные оценки, используемые при оценке активов и обязательств Группы.

Группа раскрывает информацию о мерах, принятых ими в соответствии с рекомендациями ВОЗ и министерства здравоохранения по сохранению здоровья своих сотрудников и предотвращению заражения в своих административных и производственных помещениях, таких как работа из дома, сокращение рабочих смен на производстве, тщательная уборка рабочих мест, выдача средств индивидуальной защиты. Хотя руководство уверено в том, 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.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности.

Соответствие принципам бухгалтерского учета

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой отчетности (МСФО и интерпретациями КИМСФО (IFRS)), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (IASB), принятыми ЕС, и законодательством Республики Казахстан, применимым к Группам, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность в соответствии с принципом непрерывности, по которому погашение обязательств, происходит в ходе нормальной хозяйственной деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Группы, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие экономической ситуации на будущие операции Группы.

Метод начисления

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

Функциональная валюта и представления отчетности

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и налогообложения. Все числовые показатели финансовой отчетности представлены в тысячах тенге, кроме случаев, где указано иное.

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, представлена в следующих примечаниях.

3. Основные принципы учетной политики

Следующие основные положения учетной политики Группы были применены при подготовке данной финансовой отчетности. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Финансовые инструменты

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

Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

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

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Группой для управления этими активами. За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования или в отношении которой Группа применила упрощение практического характера, Группа первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительный компонент финансирования или в отношении которой Группа применила упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Последующая оценка

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с последующей реклассификацией накопленных прибылей и убытков (долговые инструменты);
- финансовые активы, классифицированные по усмотрению организации как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход без последующей реклассификации накопленных прибылей и убытков при прекращении признания (долевые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты)

Группа оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

- а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели целью, которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и
- б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки, и к ним применяются требования в

отношении обесценения. Прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания актива, его модификации или обесценения. К категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, Группа относит торговую дебиторскую задолженность.

Прекращение признания

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться (то есть исключается из отчета Группы о финансовом положении), если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- или Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива
- или взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо

(а) Группа передала практически все риски и выгоды от актива, либо

(б) Группа не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и, если да, в каком объеме. Если Группа не передала, но и не сохранила за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, Группа продолжает признавать переданный актив в той степени, в которой она продолжает свое участие в нем. В этом случае Группа также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Группой.

Обесценение финансовых активов

Группа признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) в отношении всех долговых инструментов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток. ОКУ рассчитываются на основе разницы между денежными потоками, причитающимися в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Группа ожидает получить, дисконтированной с использованием первоначальной эффективной процентной ставки или ее приблизительного значения. Ожидаемые денежные потоки включают денежные потоки от продажи удерживаемого обеспечения или от других механизмов повышения кредитного качества, которые являются неотъемлемой частью договорных условий. ОКУ признаются в два этапа. В случае финансовых инструментов, по которым с момента их первоначального признания кредитный риск значительно не увеличился, создается оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть вследствие дефолтов, возможных в течение следующих 12 месяцев (12-месячные ожидаемые кредитные убытки).

Для финансовых инструментов, по которым с момента первоначального признания кредитный риск увеличился значительно, создается оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, ожидаемых в течение оставшегося срока действия этого финансового инструмента, независимо от сроков наступления дефолта (ожидаемые кредитные убытки за весь срок).

В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору Группа применяет упрощенный подход при расчете ОКУ. Следовательно, Группа не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого на каждую отчетную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Группа использовала матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом прогнозных факторов, специфичных для заемщиков, и общих экономических условий.

Группа считает, что по финансовому активу произошел дефолт, если предусмотренные договором платежи просрочены на 90 дней. Однако в определенных случаях Группа также может прийти к заключению, что по финансовому активу произошел дефолт, если внутренняя или внешняя информация указывает на то, что маловероятно, что Группа получит, без учета механизмов повышения кредитного качества, удерживаемых Компанией, всю сумму оставшихся выплат, предусмотренных договором. Финансовый актив списывается, если у Группы нет обоснованных ожиданий относительно возмещения предусмотренных договором денежных потоков.

Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток кредиторская задолженность или производные инструменты, классифицированные по усмотрению Группы как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании.

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

Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Прекращение признания

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

Денежные средства и их эквиваленты

Деньги и денежные эквиваленты включают наличные денежные средства в кассе, а также средства на счетах в банке.

Обесценение

Непроизводные финансовые активы

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив, не относящийся к категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменении которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, оценивается на предмет наличия объективных свидетельств его возможного обесценения. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло событие, повлекшее убыток, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно надежно рассчитать.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов могут относиться неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязанностей, реструктуризация задолженности перед Группой на условиях, которые в ином случае Группой даже не рассматривались бы, признаки возможного банкротства должника, ухудшение платежеспособности заемщиков, или изменение экономических условий, которые коррелируют с неисполнением обязательств (дефолтом).

Основные средства (ОС). ОС представляют собой материальные активы, которые: предназначены для использования в производстве или поставки товаров и предоставления услуг, для сдачи в аренду другим лицам или в административных целях; и предполагаются к использованию течение более чем одного отчетного периода.

Признание объектов ОС. Себестоимость объекта ОС подлежит признанию в качестве актива только в том случае, если: поступление в Группу связанных с данным объектом будущих экономических выгод является вероятным; и себестоимость данного объекта ОС может быть достоверно оценена. Если объект ОС не приносит экономической выгоды, то затраты на его приобретение списываются на расходы отчетного периода. Крупные запасные части и резервное оборудование классифицируются как ОС, если Группа рассчитывает использовать их в течение более одного периода. Группа оценивает все свои затраты, относящиеся к ОС, по мере возникновения таких затрат. Такие затраты включают затраты, понесенные первоначально в связи с приобретением или строительством объекта ОС, а также затраты, понесенные в последующем в связи с достройкой, частичным замещением или обслуживанием этого объекта. Для целей составления финансовой отчетности Группа применяет следующую классификацию ОС:

- 1) земля;
- 2) здания и сооружения;
- 3) компьютерное оборудования;
- 4) транспортные средства;
- 5) офисная мебель
- 6) прочие ОС

При признании в качестве актива объект ОС первоначально оценивается по себестоимости. В себестоимость объекта ОС включается: покупная цена актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок и возмещений; все прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению; оценочные затраты на демонтаж и выбытие актива.

Возможны следующие основные варианты приобретения Группой объекта ОС:

Приобретение объекта ОС за плату. Первоначальная стоимость объекта ОС складывается из покупной стоимости за вычетом предоставленных скидок, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги и другие затраты, напрямую связанные с приведением объекта в рабочее состояние (доставка, установка и монтаж).

Приобретение объектов ОС на безвозмездной основе. Первоначальной стоимостью ОС, полученных Группой на безвозмездной основе, признается их справедливая стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Получение объекта ОС в качестве вклада в уставный капитал. Первоначальная стоимость объекта ОС определяется исходя из его справедливой стоимости, согласованной участниками Группы.

Приобретение объекта ОС в обмен на другой объект ОС. Когда объект ОС приобретается в обмен на другой актив, фактическая стоимость полученного актива принимается равной его справедливой стоимости, которая равняется справедливой стоимости передаваемого актива, скорректированной на сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов. Разница между определенной стоимостью приобретенного актива и балансовой стоимостью переданного актива признается как прибыль или убыток от операции обмена.

Если нельзя надежно оценить справедливую стоимость ни полученного, ни приобретенного актива, то стоимость приобретенного актива оценивается по балансовой стоимости переданного

актива. Однако справедливая стоимость получаемого актива может свидетельствовать об обесценении передаваемого актива. В этом случае производится частичное списание стоимости переданного актива, и эта списанная часть относится на новый актив.

Группой избрана модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Последующие затраты, связанные с объектом ОС и направленные на улучшение состояния объекта для продления срока полезной службы и/или повышения производственной мощности сверх нормативно установленной или сокращению производственных затрат, что приведет к увеличению будущих экономических выгод Группы признаются капитальными вложениями и относятся на увеличение первоначальной стоимости объекта ОС.

Затраты на ремонт и эксплуатацию объектов ОС, производимые в целях сохранения и поддержания технического состояния объекта признаются как текущие расходы в момент их возникновения.

Амортизируемая стоимость объектов ОС систематически списывается в течение срока полезной службы объекта ОС, через амортизацию. Амортизационные отчисления по объектам ОС за каждый период признаются Группой в качестве расхода. Начисление амортизации по всем объектам ОС в Группе производится прямолинейным методом (равномерным) исходя из срока полезного использования.

Сроком полезного использования является период, в течение которого Группа ожидает использовать объект ОС для извлечения экономических выгод.

Начисление амортизации ОС производится ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект становится доступен для использования.

Начисление амортизации ОС прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта ОС.

Группа использует следующие сроки полезного использования для различных групп ОС:

| Наименование ОС | Срок полезного использования, лет |
|---------------------------|-----------------------------------|
| Здания и сооружения | 40 |
| Компьютерное оборудование | 2,5 |
| Транспортные средства | 7 |
| Офисная мебель | 6,7 |
| Прочие основные средства | 6,7 |

Учет выбытия ОС. Объект ОС списывается с баланса Группы при его выбытии или когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия далее не ожидается экономических выгод. Выбытие объекта ОС может происходить в случаях продажи, безвозмездной передачи, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передачи в виде вклада в уставный капитал других компаний и в иных случаях. Финансовый результат от выбытия объектов ОС определяется как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью объекта. Результат от выбытия ОС признается в разделе прочие доходы отчета о прибылях и убытках.

Нематериальные активы

Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые немонетарные активы, нематериального характера. Нематериальные активы первоначально оцениваются по себестоимости (фактической стоимости), с начислением амортизации прямолинейным методом, исходя из срока их полезного использования. Нематериальные активы с определенным сроком полезной службы включают программное обеспечение.

Арендованные активы

Группа в качестве арендатора

В момент заключения договора Группа оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Группа определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Группа применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Группа признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.

Активы в форме права пользования

Группа признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (то есть на дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. Группа определила следующие сроки полезного использования:

- Аренда земельных участков до 49 лет

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Группе или если первоначальная стоимость актива отражает исполнение опциона на его покупку, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Кроме того, не существует какой-либо первоначальной стоимости, подлежащей уплате государству Группами, заключившими долгосрочные (49 лет) соглашения на аренду земли. Единственным требованием по данным соглашениям на аренду земли является ежегодная оплата суммы, привязанной к земельному налогу и приблизительно равной земельному налогу в Казахстане. Активы в форме права пользования также подвергаются проверке на предмет обесценения.

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Группа признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, Группа производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких

платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

Группа в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у Группы остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Прямые первоначальные расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условные платежи по аренде признаются в составе выручки в том периоде, в котором они были получены.

Товарно-материальные запасы для Группы – это активы:

- предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- созданные в процессе производства для продажи;
- в форме сырья или материалов, предназначенных для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг.

Группа оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой возможной стоимости реализации. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов до места их настоящего нахождения и состояния. Затраты на приобретение запасов включают цену покупки, импортные пошлины и прочие невозмещаемые налоги, расходы на транспортировку, обработку и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением актива. Списание их производится в том отчетном периоде, в котором они произведены. При списании в производство и реализации на сторону оценка выбывших запасов и конечного сальдо производится по методу средневзвешенной стоимости.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами включают в себя задолженность контрагентов перед Группой по операциям текущего и капитального характера (кроме расчетов по налогам и сборам).

Расчеты с кредиторами включают в себя задолженность Группы перед контрагентами по операциям текущего и капитального характера (кроме расчетов по налогам и сборам).

Для целей составления отчетности Группа применяет следующую группировку расчетов с дебиторами и кредиторами:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Используются для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) за полученное имущество (сырье и материалы), используемое в основном производстве или работы и услуги производственного характера.

Расчеты с покупателями и заказчиками

Используются для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) за реализованную (отгруженную) готовую продукцию, а также товары для перепродажи.

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами

Используются для отражения состояния расчетов за имущество, работы и услуги, не указанные выше.

Расчеты каждого вида подразделяются на расчеты со связанными сторонами и расчеты с Компаниями иными.

Расчеты со связанными сторонами

Используются для отражения состояния расчетов за имущество, работы и услуги, полученные от или реализованные Компаниям, являющихся связанными сторонами с Группой. Все перечисленные выше позиции являются краткосрочными, если платеж по ним должен быть осуществлен в течение одного года после даты составления отчетности, в противном случае

они являются долгосрочными.

Резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность должна отражать долги реальные к взысканию и, следовательно, не должна быть искажена суммами сомнительной задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими залогом, поручительством или банковской гарантией. При этом оплатой следует признать любое погашение дебиторской задолженности, в том числе путем проведения взаимозачетов, выдачей векселя третьего лица, прощения долга и так далее. При наличии сомнительной дебиторской задолженности Группой создаются специфические резервы по сомнительным долгам. Группа определяет специфический резерв по отдельному (конкретному) дебитору по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и на основе анализа сроков возникновения задолженности по отдельному дебитору (или конкретному выставленному счету) на конец отчетного периода. Согласованные сторонами сроки переноса поставки готовой продукции (товаров, работ, услуг) или осуществления расчетов не считаются просроченными. Резерв по сомнительным долгам создается как по дебиторской задолженности покупателей, так и по авансам, выданным поставщикам.

Вознаграждения работникам

Группа осуществляет удержания из заработной платы наемных работников, по ставке установленной законодательством Республики Казахстан, от начисленной заработной платы работников как пенсионные отчисления. Перечисления производятся от имени сотрудников в пенсионный фонд. Законодательством Республики Казахстан могут быть установлены максимальные или минимальные уровни пенсионных отчислений. К краткосрочным (текущим) вознаграждениям (кроме выходных пособий и компенсационных выплат долевыми инструментами) относятся те из них, которые должны быть оплачены в полном объеме в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники Группа выполнили соответствующую работу. Текущие вознаграждения выплачиваться в виде заработной платы, отчислений на социальное обеспечение, ежегодного оплачиваемого отпуска, оплачиваемого отпуска по болезни и премий.

Учет займов и затрат по займам

Затраты по займам – процентные и другие расходы, понесенные Группой в связи с получением заемных средств. Займы, - привлечение средств банков и организаций, включая партнеров по совместным проектам, посредством заключения договоров займа. Под займом понимается договор, по которому одна сторона (заимодатель) передает другой стороне (заемщику) деньги или другое имущество, а заемщик обязуется возратить их заимодателю через определенный срок, а также уплатить начисленные вознаграждения.

Классификация и группировка займов.

Долгосрочные – погашаемые более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности – текущая часть долгосрочной задолженности, учитываемая в соответствии с разделом «Принципы реклассификации». Краткосрочные – погашаемые до 12 месяцев после отчетной даты.

Принципы реклассификации займов

Часть долгосрочного займа, погашаемая в течение 12 месяцев после отчетной даты реклассифицируются, то есть должна быть отнесена к краткосрочной. Реклассификации не производится в случае одновременного выполнения следующих требований:

- 1) первоначальный срок, на который был получен заем, превышал 12 месяцев;

2) предполагается продление договора займа либо заключение нового договора займа для погашения предыдущего займа, таким образом, что срок погашения по новому договору займа превысит 12 месяцев с отчетной даты;

3) возможность продления подтверждена договором на продление, либо договором, заключенным для погашения первоначального договора займа, заключенным до даты утверждения финансовой отчетности.

Займы, подлежащие погашению в течение не более чем 12 месяцев после отчетной даты, рефинансированные или пролонгированные по решению Группы, считаются частью долгосрочного финансирования Группы и должны классифицироваться как долгосрочные.

Учет получения займов.

Стоимость займов формируется исходя из фактически полученных средств. Стоимость займов, выраженных в иностранной валюте, формируется исходя из фактически полученных средств в пересчете по рыночному курсу, сложившегося на дату получения средств.

Долгосрочные займы подлежат учету на каждую отчетную дату по амортизированной стоимости, которая представляет собой текущую стоимость ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных с использованием эффективной ставки процента. Разница между первоначальной суммой задолженности и ее дисконтированной стоимостью представляет собой сумму амортизации. Указанная сумма амортизации подлежит списанию на счета учета финансовых доходов и расходов исходя из суммы задолженности, периода погашения и эффективной ставки процента ежегодно в течение всего периода погашения задолженности.

Краткосрочные займы подлежат учету, исходя из фактически полученных средств.

Учет вознаграждения, начисленного по займам

Момент признания вознаграждения: Начисление вознаграждения производится в том периоде, когда они были понесены Группой, а также при погашении займа в соответствии с принципом начисления.

Начисление вознаграждения производится исходя из ставки, определенной в соответствии со следующим подпунктом «Порядок начисления» и количества дней пользования займом в отчетном периоде. Вознаграждения по займам, выраженным в иностранной валюте, пересчитываются по курсу на дату начисления и отражаются в финансовых расходах. Вознаграждения по займам, выраженным в условных единицах, пересчитываются по курсу, согласованному сторонами либо, в случае отсутствия согласованного курса, по рыночному курсу, сложившемуся на дату начисления.

Порядок начисления:

Начисление процентов, а также списание дисконтов и премий, дополнительных затрат производится с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

Метод эффективной ставки процента – это метод расчета с использованием эффективной ставки процента. Эффективная ставка процента – это ставка, которая применяется при дисконтировании ожидаемой суммы будущих денежных платежей до даты погашения до текущей чистой балансовой стоимости обязательства. В расчет включаются все вознаграждения и прочие суммы, выплаченные или полученные сторонами договора. Эффективная ставка процента иногда называется уровнем дохода к погашению и является внутренней нормой доходности обязательства.

Использование метода эффективной ставки процента позволяет равномерно (с учетом стоимости будущих денег) отражать расходы Группы по привлеченным займам. Линейное начисление вознаграждения, списание дополнительных затрат, дисконтов и премий может исказить реальные затраты Группы.

В общем случае, метод расчета эффективной ставки должен применяться ко всем займам Группы. Отступления в пользу линейного начисления могут быть сделаны только в следующих случаях:

- заем взят на срок, не превышающий 12 месяцев; или
- одновременно выполняются все следующие условия:

выплаты процентов происходят равномерно в течение срока займа не реже, чем раз в год, и сумма дополнительных затрат, премии, дисконта равна нулю или незначительна.

Учет затрат по займам

Учет затрат по займам Группы предусматривает, что затраты по займам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая капитализируется в соответствии с нижеизложенными положениями.

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, должны капитализироваться путем включения в стоимость этого актива.

При этом, под квалифицируемым активом понимается актив, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени. При учете капитализируемых затрат по займам необходимо разделять, что заемные средства привлекаются непосредственно для приобретения квалифицируемых активов или привлекаются в общих целях и частично использоваться на финансирование квалифицируемого актива. В данном случае сумма капитализируемых затрат складывается из двух компонентов:

1) капитализируемые затраты по займам, непосредственно связанные с квалифицируемым активом;

2) капитализируемые затраты по займам, непосредственно не связанные с квалифицируемым активом, то есть привлеченным в общих целях.

В тех пределах, в которых эти средства заимствованы специально для приобретения квалифицируемого актива, сумма затрат по займам, разрешенная для капитализации по данному активу, должна определяться как фактические затраты, понесенные по этому займу в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

В тех пределах, в которых эти средства заимствованы в общих целях и использованы для приобретения квалифицируемого актива, сумма затрат по займам, разрешенная для капитализации, должна определяться путем применения ставки капитализации к затратам на данный актив. Ставкой капитализации должно быть средневзвешенное значение затрат по займам, применительно к займам Общества, остающимся непогашенными в течение периода, за исключением ссуд, полученных специально для приобретения квалифицируемого актива. Сумма затрат по займам, капитализированных в течение периода, не должна превышать сумму затрат по займам, понесенных в течение этого периода.

Капитализация процентов начинается с момента первого расхода, относящегося к активу, и продолжается до тех пор, пока актив в основном не будет завершен и готов к использованию по назначению.

Капитализация затрат по займам должна приостанавливаться, если активная деятельность по объекту прерывается на продолжительное время. Исключение составляют периоды, когда осуществляется значительная техническая или административная работа, а также периоды, когда временная задержка вызвана необходимой частью процесса подготовки квалифицируемых активов для использования по назначению или для продажи (доведение до кондиции, температурные режимы, уровень воды и прочее).

Капитализация затрат по займам должна прекращаться, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки актива, удовлетворяющего определенным требованиям, к использованию по назначению или продаже.

Когда сооружение квалифицируемого актива завершается по частям, и каждая часть может использоваться в то время, как сооружение других частей продолжается, капитализация затрат по займам должна прекращаться по завершении, в основном, всей работы, необходимой для подготовки данной части актива к использованию по назначению или к продаже.

Затраты по займам, включенные в первоначальную стоимость квалифицируемого актива окажут влияние на финансовые результаты в последующих отчетных периодах (в течение срока полезного использования актива) посредством включения в расходы на амортизацию и соответственно соотносятся с выручкой будущих периодов.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов состоят из расходов, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим периодам (страхование, прочие расходы будущих периодов). списание этих расходов на затраты производится равномерно в течение года.

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество (ИИ) – это недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то, и другое), находящаяся в распоряжении собственника или арендатора по договору финансовой аренды, с целью получения арендных платежей, доходов от прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для:

- 1) использования в производстве или поставках товаров или услуг, либо для административных целей; или
- 2) продажи в ходе обычной деятельности.

Инвестиционная недвижимость предназначена для получения арендной платы или доходов от прироста стоимости капитала, либо того и другого. Поэтому денежные потоки, генерируемые инвестиционной недвижимостью, как правило, не связаны с остальными активами организации. Это отличает инвестиционную недвижимость от недвижимости, занимаемой владельцем.

Налогообложение

Налоговым обязательством признаётся обязательство налогоплательщика перед государством, возникшее в процессе финансово- хозяйственной деятельности предприятия в соответствии с налоговым законодательством РК. Расчёты предприятия с бюджетом учитываются на счетах «Расчёты с бюджетом».

Основным объектом налогообложения корпоративным подоходным налогом, является налогооблагаемый доход, величина которого определяется, как разница между совокупным годовым доходом и вычетом. Необходимость в учете отсроченного подоходного налога и связанных с ним расчётов возникает, в связи с возникновением разрыва между данными бухгалтерского и налогового учета при определении налогооблагаемого дохода.

Отражение в финансовой отчетности находит временные разницы, которые возникают в одном отчетном периоде, аннулируются в другом отчетном периоде. Учёт ведётся на счёте «Отсроченный подоходный налог».

Налог на добавленную стоимость (далее НДС) представляет собой отчисления в бюджет части стоимости облагаемого оборота по реализации, добавленной в процессе производства и обращения товаров (работ и услуг). Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет по облагаемому обороту, определяется как разница между суммой НДС, начисленного по облагаемым оборотам и суммой налога, относимого в зачёт, по которым налогоплательщик ведет отдельный учёт. Налог на землю, имущество налогоплательщик исчисляет сумму налога самостоятельно, исходя из объёмов налогообложения в зависимости от их целевого назначения, применения, налоговой ставки и применяемых коэффициентов в соответствии с Налоговым законодательством РК. Учёт других видов налогов ведётся в соответствии с налоговым законодательством РК.

Капитал

Капитал Группы включает:

- уставный капитал;
- эмиссионный доход;
- дополнительный внесенный капитал;
- резерв по переоценке;
- резервный капитал;
- нераспределенный доход (непокрытый убыток).

Уставный капитал равен сумме вклада участника.

Выручка по договорам с покупателями

Выручка по договорам с покупателями признается, когда контроль над товарами и услугами передается покупателю и оценивается в сумме, отражающей возмещение, право на которое Группа ожидает получить в обмен на такие товары или услуги. Группа пришла к выводу, что, как правило, она выступает в качестве принципала в заключенных ею договорах, предусматривающих получение выручки, поскольку обычно Группа контролирует товары и услуги до их передачи покупателю.

Торговая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность предоставляет право Группы на возмещение, которое является безусловным (то есть наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени).

Обязательства по договору

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

Доходами Группы являются:

- доходы от реализации и от оказания услуг;
- доход от аренды;
- прочие доходы

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость реализованных товаров и оказанных услуг;
- расходы на реализацию продукции и оказание услуг;
- административные расходы;
- финансовые расходы;
- расходы по корпоративному подоходному налогу;
- прочие расходы

4. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Группа не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – «Реформа базовой процентной ставки – этап 2»

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически без рискованной процентной ставкой.

Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискованного компонента в рамках отношений хеджирования.

Данные поправки не оказали влияния на отдельную финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19, действующие после 30 июня 2021 года»

28 мая 2020 г. Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19». Данная поправка предусматривает освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в качестве прямого следствия пандемии Covid-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией Covid-19, модификацией договора аренды. Арендатор, который принимает такое решение, должен учитывать любое изменение арендных платежей, обусловленное уступкой по аренде, связанной с пандемией Covid-19, аналогично тому, как это изменение отражалось бы в учете согласно МСФО (IFRS) 16, если бы оно не являлось модификацией договора аренды.

Предполагалось, что данная поправка будет применяться до 30 июня 2021 г., но в связи с продолжающимся влиянием пандемии Covid-19 31 марта 2021 г. Совет по МСФО решил продлить срок применения упрощений практического характера до 30 июня 2022 г.

Новая поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 апреля 2021 г. или после этой даты.

У Группы отсутствуют какие-либо предоставленные уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19, но в случае необходимости она планирует применять упрощения практического характера в течение допустимого периода. Данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Группы.

5. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

Подготовка финансовой отчетности Группы требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут

потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Суждения.

В процессе применения учетной политики руководство Группы использовало следующие суждения, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, признанные в финансовой отчетности:

Выручка по договорам с покупателями

Группа использовало следующие суждения, которые оказывают значительное влияние на величину и сроки признания выручки по договорам с покупателями:

Определение распределения во времени оказанию услуг Группа пришла к выводу, что выручка в отношении товаров и услуг должна признаваться в течение периода, поскольку покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, предоставляемые Группой.

Оценки и допущения

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. Допущения и оценки Группы основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или обстоятельств, неподконтрольных Группе такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности и активам по договору

Группа использует матрицу оценочных резервов для расчета ОКУ по торговой дебиторской задолженности и активам по договору. Ставки оценочных резервов устанавливаются в зависимости от количества дней просрочки платежа.

Первоначально в основе матрицы оценочных резервов лежат наблюдаемые данные возникновения дефолтов в прошлых периодах. Группа будет обновлять матрицу, чтобы скорректировать прошлый опыт возникновения кредитных убытков с учетом прогнозной информации.

Например, если в течение следующего года ожидается ухудшение прогнозируемых экономических условий (например, ВВП), что может привести к увеличению случаев дефолта в производственном секторе, то исторический уровень дефолта корректируется. На каждую отчетную дату наблюдаемые данные об уровне дефолта в предыдущих периодах, обновляются и изменения прогнозных оценок анализируются.

Оценка взаимосвязи между историческими наблюдаемыми уровнями дефолта, прогнозируемыми экономическими условиями и ОКУ является значительной расчетной оценкой. Величина ОКУ чувствительна к изменениям в обстоятельствах и прогнозируемых экономических условиях. Прошлый опыт возникновения кредитных убытков Группы и прогноз экономических условий также могут не являться показательными для фактического дефолта покупателя в будущем.

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату руководство оценивает наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из величин справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования. Расчет ценности использования требует

применения оценочных данных и профессиональных суждений со стороны руководства, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

На 31 декабря 2021 года руководство провело анализ на предмет наличия признаков общего обесценения основных средств, и пришло к выводу, что признаки общего обесценения на эту дату отсутствуют.

Налоги

В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, изменений в налоговом законодательстве, а также сумм и сроков получения будущего налогооблагаемого дохода существует неопределенность. С учетом значительного разнообразия операций Группы, а также долгосрочного характера и сложности имеющихся договорных отношений, разница, возникающая между фактическими результатами и принятыми допущениями, или будущие изменения таких допущений могут повлечь за собой будущие корректировки уже отраженных в отчетности сумм расходов или доходов по налогу на прибыль. Поскольку Группа оценивает возникновение судебных разбирательств, в связи с налоговым законодательством и последующий отток денежных средств как маловероятные, условное обязательство не признавалось.

6. Оценка справедливой стоимости

В таблице ниже представлена иерархия источников оценок справедливой стоимости активов и обязательств Группы.

Раскрытие информации об иерархии источников оценок стоимости активов по состоянию на 31 декабря 2021 года.

(тыс. тенге)

| Оценка справедливой стоимости с использованием | | Котировок на активных рынках | Существенные наблюдаемые исходные данные | Существенные не наблюдаемые исходные данные |
|--|---------|------------------------------|--|---|
| Активы, оцениваемые по справедливой стоимости | Итого | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 |
| Основные средства учитываемые по модели переоценки (Примечание 22) | 957 995 | | | 957 995 |
| Земля | 20 689 | | | 20 689 |
| Здания и сооружения | 833 754 | - | - | 833 754 |
| Машины и оборудование | 71 179 | - | - | 71 179 |
| Компьютерное оборудование | 5 987 | - | - | 5 987 |
| Прочие | 26 386 | | | 26 386 |
| Активы, справедливая стоимость которых раскрывается (Примечание 49) | 949 301 | | | 949 301 |
| Торговая дебиторская задолженность | 949 301 | | | 949 301 |
| Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости (Примечание 49) | 15 963 | | | 15 963 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 15 963 | | | 15 963 |

7. Денежные средства

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

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Денежные средства в кассе | 185 | 1 139 |
| Денежные средства на текущих банковских счетах | 4 611 109 | 1 508 530 |
| Денежные средства на сберегательных счетах | 226 250 | 308 955 |
| Итого | 4 837 544 | 1 818 624 |

8. Краткосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Краткосрочные финансовые инвестиции | 2 280 280 | 1 304 671 |
| Итого | 2 280 280 | 1 304 671 |

Краткосрочные предоставленные займы:

(тыс. тенге)

| Наименование | договор | % ставка | срок окончания | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|---|----------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Заемщики ТОО "СК-Финанс" | 2011-2012 г | | | 91 834 | 100 046 |
| ТОО «Радуга» | Договор займа № 4 от 26.02.2018 г | 0,1 | 05.03.2028 | 0 | 100 000 |
| ТОО «Радуга» | Договор займа № 3 от 15.03.2021 гг. | 0,1 | 15.03.2022 | 183 000 | 0 |
| ТОО «Радуга» | Договор займа № 9 от 16.06.2021 г | 0,1 | 01.09.2021 | 62 405 | 0 |
| ФХ «Агрос» | Договор займа № 5 от 08.04.2021 г | 0,1 | 09.04.2022г | 40 666 | 0 |
| ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" | Договор займа №1 от 04 сентября 2018 года | | 03.09.2019 | 38 720 | 38 720 |
| ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" | Договор займа №1 от | | 22.01.2020 | 8 227 | 8 227 |
| ТОО «Кызылжар МТС Агро» | №1 от 01.03.2017 г. | 4 | 01.03.2023 | 64 500 | 42 500 |
| ТОО «Солтүстік МТС» | № 1 от 19.03.15 г. | | 19.03.2020 | 8 975 | 8 975 |
| ТОО "Солтүстік Акжар МТС» | №1 от 26.05.16 г. | 1 | 26.05.2021 | 50 000 | 50 000 |
| ТОО «СК АГРО 2050» | № 2 от 27 .11.17 г. | 4 | 28.11.2022 | 0 | 87 500 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----|-------------|---------|---------|
| ТОО "Қызылжар Сүт" | №13/08/2018 от 13.08.2018 г. | 4 | 19.12.2023 | 25 715 | 25 715 |
| ТОО «Астық Привольный» | Договор займа № 20 от 22.12.2020 г. | 2 | 22.12.2028г | 220 775 | 67 250 |
| ТОО «Ишимское Агро» | Договор займа № 22 от 24.12.2020 года. | 2 | 23.12.2028 | 40 375 | 21 250 |
| ТОО «Кирпич СК» | Договор займа № 14 от 08.10.2020 г. | 4 | 08.10.2028г | 158 000 | 62 500 |
| ТОО «Ногайбай» | Договор займа № 2 от 15.04.2020 г. | 2 | 16.06.2028г | 75 125 | 75 125 |
| ТОО «Норд –Строй» | Договор займа № 15 от 15.10.2020 г. | 2 | 15.10.2028г | 52 000 | 26 000 |
| ТОО «Дайындық» | Договор займа № 1 от 03.04.2020 г., | 2 | 03.04.2028г | 25 000 | 25 000 |
| ТОО «Дайындық» | Договор займа № 12 от 25.09.2020 г. | 2 | 25.09.2028г | 3 213 | 3 213 |
| ТОО «Возвышенка – СК» | Договор займа № 5 от 30.06.2020 г. | 2 | 30.06.2028г | 22 000 | 22 000 |
| ТОО «Борисфен» | Договор займа № 7 от 04.08.2020 г. | 2 | 04.08.2028г | 22 000 | 22 000 |
| ТОО «Якорь –СК» | Договор займа № 11 от 17.09.2020 г. | 2 | 17.09.2028г | 0 | 5 000 |
| ФХ Дудов С.И | Договор займа № 16 от 16.10.2020 г. | 2 | 16.10.2028г | 39 600 | 22 000 |
| ФХ Арна | Договор займа № 3 от 12.05.2020 г. | 2 | 12.05.2028г | 22 000 | 22 000 |
| ТОО «Mix Universal» | Договор займа № 6 от 02.07.2020 г | 4 | 02.07.2028 | 99 000 | 50 125 |
| ТОО «NordFarmMarket» | Договор займа № 9 от 08.09.2020 г | 0,1 | 08.06.2021г | 150 000 | 250 000 |
| ТОО «BLIC TERMINAL» | Договор займа № 18 от 24.11.2020 г | 0,1 | 24.11.2021г | 0 | 50 000 |
| ТОО «ӘДЕМІ-АСТЫҚ» | Договор займа № 17 от 24.11.2020 г. | 2 | 24.11.2028г | 45 000 | 22 500 |
| ТОО «Рахат Опт» | Договор займа № 13 от 29.09.2020 г. | 0,1 | 29.09.2021г | 46 075 | 49 025 |
| ТОО «Рахат Опт» | Договор займа № 8 от 28.05.2021 г. | 0,1 | 28.08. 2021 | 72 200 | 0 |
| ТОО «Байкен-Агро» | Договор займа № 21 от 24.12.2020 г. | 2 | 23.12.2028г | 40 375 | 21 250 |
| ТОО «Ебжанов и К» | Договор займа № 10 от 09.09.2020 г. | 2 | 09.09.2028г | 26 750 | 26 750 |
| ТОО «Провиант групп дистрибьюшин» | Договор займа № 27 от 09.11.2021 г. | 0,1 | 08.11.2022г | 100 000 | 0 |
| ТОО «AGRO GRAIN SK» | Договор займа № 30 от 23.12.2021 г. | 0,1 | 23.12.2022 | 30 000 | 0 |
| ТОО «Sarat-Прогноз» | Договор займа № 6 от 22.04.2021 г. | 2 | 30.09.2021 | 2 000 | 0 |

| | | | | | |
|------------------|---|-----|------------|------------------|------------------|
| ТОО «НурСенАгро» | Соглашение о переводе долга с ТОО «СК-Агро 2050» от 29.04.2021 г. | 2 | 27.11.2025 | 99 750 | 0 |
| ТОО «DEZ» | Договор займа № 7 от 21.05.2021 года | 0,1 | 21.05.2022 | 315 000 | 0 |
| Итого | | | | 2 280 280 | 1 304 671 |

1. АО СПК "Солтүстік" и ТОО «СК-Финанс» заключило Соглашение об отступном от 03 сентября 2018 года. Между АО СПК "Солтүстік" (Кредитор) и ТОО «СК-Финанс» (Должник) установлены обязательственные отношения согласно договору:

- Договор о предоставлении кредита от 01.06.2012 года за №15 заключен между АО СПК "Солтүстік" и ТОО «СК-Финанс».

Задолженность Должника перед Кредитором по данному Договору по состоянию на 03.09.2018 года составила 149 399 тыс. тенге. В качестве отступного по настоящему Соглашению Должник передает Кредитору: право требования задолженности в сумме 198 738 тыс. тенге по семидесяти восьми (78) Договорам цессии с заемщиками ТОО «СК-Финанс». Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 91 834 тыс. тенге. Сроки погашения задолженности по семидесяти восьми (78) Договорам цессии с заемщиками ТОО «СК-Финанс» переданное в АО СПК "Солтүстік" прошли, наблюдается незначительное погашение задолженности со стороны Заемщиков.

2. Компания заключила с ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" Договор займа № 1 от 04 сентября 2018 года. Заем предоставлен сроком до 03.09.2019 года. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила в сумме 38 720 тыс. тенге.

3. Компания заключила с ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" Договор займа № 1 от 22 октября 2019 года на сумму 8 227 тыс. тенге. Заем, предоставляется сроком на 3 месяца до 20.01.2020 года. Предоставляемая Компанией сумма займа является целевым займом на погашение задолженности ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" перед КХ «Данилов А.П.». Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила в сумме 8 227 тыс. тенге. (ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" признано банкротом по решению суда от 25.12.2020 года).

4. Компания, (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Сarat-Прогноз» (далее Заемщик) Договор займа № 6 от 22.04.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 10 000 000 (десять миллионов) тенге до 30 сентября 2021 года, под 2% (два) процента годовых. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила в сумме 2000 тыс. тенге.

5. Компания (далее Займодаделец) заключило с ТОО «DEZ» (далее Заёмщик) Договор займа № 7 от 21.05.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 315 000 000 (триста пятнадцать миллионов) тенге, на условиях возвратности, срочности и платности со сроком кредитования на 12 месяцев, с вознаграждением со ставкой 0,1% (ноль целых одна десятая) процента за весь период пользования займом с погашения основного долга в конце срока, с погашением вознаграждения ежемесячно, согласно установленному Приложению №1 к Договору графику, под гарантию третьих лиц и/или залоговое обеспечение, с целевым использованием для проведения закупа, хранения и дальнейшей реализации муки 1 сорта с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров по фиксированным ценам не более 105 тенге за 1 кг.



Заем предоставляется путем 2 (двух) траншей, на основании письменной заявки Заемщика. График возврата денежных средств по первому траншу в размере 150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) тенге будет установлен Приложением к настоящему Договору.

Выдача второго транша в размере 165 000 000 (сто шестьдесят пять миллионов) тенге осуществляется после соответствующей заявки, путем оформления Приложения, индивидуально для данного транша, в котором отражен график возврата денежных средств.

Подписание нового Приложения в связи с выдачей второго транша не требует заключения дополнительного соглашения.

6. Компания (далее Займодаделец) заключило с **ФХ «Агрос»** (далее Заёмщик) Договор займа №5 от 08.04.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 30 000 000 (тридцать миллионов) тенге на 12 (месяцев), под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента годовых для закупа, хранения с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам.

Составлено дополнительное соглашение №1 от 10 июня 2021 года к договору займа №5 от 08.04.2021 года, внесены изменения в пункт 1 предмет договора.

Составлено дополнительное соглашение №2 от 10 июня 2021 года к договору займа №5 от 08.04.2021 года, внесены изменения о выделении дополнительно денежных средств в сумме 20 000 000 (двадцати миллионов) тенге. Составлено дополнительное соглашение №3,4 от 26,30 ноября 2021 года к договору займа №5 от 08.04.2021 года, внесены изменения по частичному гашения долга.

7. Компания далее Займодаделец) заключило с **ТОО «РахатОпт»** (далее Заемщик) Договор займа № 8 от 28.05.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 23 700 000 (двадцать три миллиона 700 тысяч) тенге на срок до 28 августа 2021 года, под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента годовых для приобретения крупы гречневой с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам. Составлено дополнительное соглашение №1 от 31 августа 2021 года к договору займа №8 от 28.05.2021 года, продлен срок возврата до 30.09.2021 года.

Составлено дополнительное соглашение №2 от 30 сентября 2021 года к договору займа №8 от 28.05.2021 года, продлен срок возврата до 28.05.2022 года.

Составлено дополнительное соглашение №3 от 15 октября 2021 года к договору займа №8 от 28.05.2021 года, внесены изменения о выделении дополнительно денежных средств в сумме 50 000 000 (пятьдесят миллионов) тенге. Общая сумма займа составит 73 700 000 тенге.

Составлено дополнительное соглашение №4 от 29 ноября 2021 года к договору займа №8 от 28.05.2021 года, о частичном гашении займа в сумме 1 500 000 тенге.

8. Компания, (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Провант Груп Дистри-бьюши»** (далее Заёмщик) Договор займа № 27 от 09.11.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 100 000 000 (сто миллионов) тенге на срок до 08 ноября 2022 года, под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента годовых для закупа куриной окорочки (четвертина), голени и бедра с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам.

Заем предоставляется путем 2 (двух) траншей, на основании письменной заявки Заемщика. График возврата денежных средств по первому траншу в размере 50 000 000 (пятьдесят миллионов) тенге будет установлен Приложением к настоящему Договору.

Выдача второго транша в размере 50 000 000 (пятьдесят миллионов) тенге осуществляется

после соответствующей заявки, путем оформления Приложения, индивидуально для данного транша, в котором отражен график возврата денежных средств.

9. Компания (далее Займодаделец) заключило с **ТОО "AGRO GRAIN SK"** (далее Заёмщик) Договор займа №30 от 23.12.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 30 000 000 (тридцать миллионов) тенге на срок до 23 декабря 2022 года, под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента годовых для приобретения риса в упаковке по 800 грамм, муки 1 сорта по 2 кг с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам.

10. Компания, (далее Займодаделец) заключило с **ТОО "Радуга"** (далее Заёмщик) Договор займа №3 от 15.03.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 183 000 000 (сто восемьдесят три миллиона) тенге на срок до 15 марта 2022 года, под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента годовых для приобретения, хранения и дальнейшей реализации масла подсолнечного с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам.

11. Компания, (далее Займодаделец) заключило с **ТОО "Радуга"** (далее Заёмщик) Договор займа №9 от 16.06.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 50 000 000 (пятьдесят миллионов) тенге на срок до 1 сентября 2021 года, под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента годовых для приобретения, хранения и дальнейшей реализации масла подсолнечного овощей: картофель, морковь, лук, капуста с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и предельной торговой надбавки не более 15%. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила в сумме 62 405 тыс. тенге.

13. Компания (далее Займодаделец) заключило 29 апреля 2021 года Соглашение о переводе долга по договору займа №27/11/2017 от 27 ноября 2017 года с ТОО «СК- Агро 2050» в ТОО «НурСенАгро» (далее Заёмщик). Новый заёмщик выполняет все условия Договор займа и передает в качестве залогового обеспечения на сумму 262 500 тыс. тенге поголовье КРС. Составлено дополнительное соглашение №8 от 1 июля 2021 года и дополнительное соглашение № 9 от 8 декабря 2021 года по изменению графика гашения платежей. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 99 750 тыс. тенге.

9. Краткосрочные финансовые активы

| | (тыс. тенге) | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Краткосрочные финансовые активы | 123 119 | 30 077 |
| Итого | 123 119 | 30 077 |

а) Краткосрочные вознаграждения к получению:

| | (тыс. тенге) |
|--------------|-----------------------|
| Наименование | На 31 декабря 2021 г. |

| | |
|----------------------------------|----------------|
| ТОО ""KYZYLZHAR BUSES"" | 22 280 |
| ТОО "ЗЕЛЁНЫЙ СЕВЕР" | 14 200 |
| ТОО "ПЕТРОАВТОБУС" | 12 155 |
| ТОО "ЎЗДИК-АВТО" | 7 947 |
| ТОО "Кирпич СК" | 6 147 |
| ТОО "RICH NOMAD NORD" | 6 100 |
| ТОО "ПТФ ЖАНА КУС" | 6 000 |
| КХ Прекрасное | 5 459 |
| ТОО "GREEN SMART FARM" | 4 962 |
| ФХ "Жолдасбай-Агро" | 4 560 |
| ТОО "МАСЛО-ДЕЛ ПЕТРОПАВЛОВСК" | 4 113 |
| ТОО "БУДЕННОЕ-СК" | 4 111 |
| Mix Universal TOO | 3 896 |
| ТОО "Айтеке БИ-СК" | 3 154 |
| ТОО "ZNA - GROUP LTD" | 3 111 |
| ТОО "Управляющая компания "Әділ" | 3 046 |
| ТОО "Астық Привольный" | 2 878 |
| ТОО "Норд-строй" | 1 797 |
| ТОО "Ногайбай" | 1 689 |
| ТОО "Солтүстік Акжар МТС" | 1 441 |
| ТОО "Кызылжар МТС Агро" | 1 417 |
| ТОО "ӘДЕМІ-АСТЫҚ" | 1 199 |
| ТОО "ГАГАРИНО" | 1 000 |
| Прочие | 457 |
| ИТОГО | 123 119 |

10. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 393 093 | 193 384 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон | 2 223 | 77 148 |
| Задолженность по выплаченной заработной плате | 0 | 837 |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | 670 484 | 419 575 |
| Итого | 1 065 800 | 690 944 |
| Резерв по сомнительным требованиям, в том числе: | | |
| АО "Батыс Кунбагыс" | (96 300) | (96 300) |
| КХ "Торемурат" | (14 784) | (15 206) |
| ТОО "Овощерост" | (3 928) | (3 928) |
| ТОО «Бишкульская птицефабрика» | 0 | (4 737) |
| ТОО "Асық - Агро" | (1 487) | (1 487) |
| Итого | 949 301 | 569 286 |

а) Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из следующих дебиторов:

(тыс. тенге)

| Наименование | На 31.12.2021 г. |
|--|------------------|
| ИП Transcom LTD | 149 668 |
| ТОО "ЗЕРТТЕУ СК" (Текущая задолженность за приобретенное имущество) | 85 000 |
| ТОО ""KYZYLZHAR BUSES"" | 67 396 |
| ТОО "ПЕТРОАВТОБУС" | 36 320 |
| ТОО "ЎЗДИК-АВТО" | 24 591 |
| ТОО "Таткрафт-Ритэйл" "Magnum Cash & Carry" | 6 675 |
| ТОО "Радуга" (Договор товарного займа №1 от 08 октября 2019 года) | 5 720 |
| ТОО "Азия стройгрупп-2010" (Текущая задолженность за трактора) | 4 149 |
| Солтүстік МТС ТОО | 2 451 |
| Провиант групп дистрибьюшин ТОО | 1 774 |
| ТОО "Богатырский продукт" (Текущая задолженность за муку) | 1 754 |
| ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" (Задолженность по Соглашению об отступном от 27.12.2018г.) | 1 151 |
| ТОО "North Line" "Северный" (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда) | 1 026 |
| ТОО FOOD MARKET1 "aimer" (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда) | 940 |
| ТОО фирма "Амита Плюс" "Айсберг" (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда) | 696 |
| ТОО "Вэлта" "Пирамида" (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда) | 640 |
| ТОО "Норд Трейд" "Северный" | 628 |
| ЖСК НАШ ГОРОД | 212 |
| Темиржанова Л. Н. ИП | 96 |
| RFE/RL, Прага | 1 332 |
| ТОО "IM Service" (АйЭм Сервис) | 801 |
| ТОО Эталон Регион | 46 |
| ТОО "КТ Cloud Lab" | 13 |
| Дирекция информационных систем ф-л АО «Казахтелеком» | 3 |
| СКОФ АО "Казпочта" | 6 |
| АО «Казтелерадио» | 4 |
| Итого | 393 093 |

- ИП Transcom LTD продажа Вороньего острова 30.04.2021 года. На основании протокола Правления Компании №18 от 29.01.2021 года решено: О заключении договора купли-продажи движимого и недвижимого имущества, расположенного по адресу: г. Петропавловск, Вороний остров с ИП «Transcom LTD» в рассрочку на пять лет равными платежами с 01.04.2021 года. Общая сумма договора составляет 149 823 тыс. тенге.
- Компания, (далее Лизингополучатель) заключило с АО «Фонд развития промышленности» (далее Лизингодатель), Договор финансового лизинга № 219 от 12.03.2021 года. Лизингодатель обязуется передать приобретенный в собственность у Продавца Предмет лизинга и который выбран Лизингополучателем, на определенный срок и на определенных условиях во временное владение и пользование для реализации лизинговой сделки. Срок

лизинга исчисляется с даты передачи Предмета лизинга Лизингополучателю равный 7 годам. Вознаграждение по лизингу составляет 7% годовых. Оплата платежей производится по графику гашения. Общая стоимость Предмета лизинга составляет 4 051 000 тыс. тенге. Предметом лизинга являются: Автобусы Yutong ZK 6852 HG в количестве 60 штук, стоимость 1 шт -38 600 тыс. тенге и автобусы Автобусы Yutong ZK 6108 HGH в количестве 40 штук, стоимость 1 шт. - 43 400 тыс. тенге. Проплачен авансовый платеж в сумме 779 824 тыс. тенге.

- Компания, лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "KYZYLZHAR BUSES"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности №1 от 22 июля 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 20 единиц, общей стоимостью 868 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- Компания, лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "KYZYLZHAR BUSES"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности № 2 от 02 августа 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 18 единиц, общей стоимостью 781 200 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- Компания, лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "ЎЗДИК-АВТО"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности №3 от 23 августа 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 10 единиц, общей стоимостью 386 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- Компания, лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "ЎЗДИК-АВТО"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности № 4 от 01 сентября 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 10 единиц, общей стоимостью 386 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік», лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "KYZYLZHAR BUSES"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности № 5 от 01 сентября 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 11 единиц, общей стоимостью 429 400 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік», лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "ПетроАвтобус"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности № 6 от 24 сентября 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 30 единиц, общей стоимостью 1 158

000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.

- АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік», лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и ТОО "KYZYLZHAR BUSES" в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности №7 от 04 сентября 2021 года об осуществлении деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 1 единицы, общей стоимостью 43 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- Договор товарного займа №1 от 08 октября 2019 года заключен Компанией (Займодавец) с ТОО «Радуга» (Заемщик). Займодавец передал в собственность Заемщику товар – сахар в количестве 300 000 килограмм по цене 206 тенге за 1 килограмм на общую сумму 61 800 000 тенге, без начисления вознаграждения, а Заемщик обязуется вернуть Займодателю равное количество такого же товара. Займодавец передает Заемщику товар партиями в согласованные сроки. Договор действует до 08 октября 2022 года.
- По договору №843 от 6 февраля 2020 года купли-продажи земельных участков и недвижимого имущества ТОО «Зерттеу СК» (Покупатель) приобрел в АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (Продавец) имущество на общую сумму 118 000 тыс. тенге. Оплата покупателем стоимости полученного имущества будет производиться, путем передачи квартир, из расчета стоимости 1м 2 - 180 000 тенге в чистовом варианте, либо деньгами.
- По дебиторской задолженности ТОО «Сарат Прогноз» перед Компанией подан иск за № 04-47/91 от 10.02.2020 года. Иск оставлен без результата. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 21 000 тыс. тенге.
- По договору купли-продажи движимого имущества от 13 июля 2020 года Компания продало ТОО «Азия Стройгрупп-2010» 3 трактора Беларус и жилой вагон на общую сумму 9 533 тыс. тенге. Оплата покупателем стоимости полученного имущества осуществляется на основании Графика погашения. По графику первый платеж 30.12.2020 года в сумме 2 383 тыс. тенге, который не погашен. Составлено дополнительное соглашение №1 от 5 января 2021 года о переносе суммы оплаты с 30.12.2020 года на 31.03.2021 года, однако и на эту дату оплата не внесена. Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021 года составила 4 149 тыс. тенге.

б) Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон:

(тыс. тенге)

| Наименование | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| ТОО «Управляющая Группа «Солтүстік» | 2 223 | 2 223 |
| ТОО "СЗЦ Кызылжарского района" | 0 | 74 925 |
| Итого | 2 223 | 77 148 |

- Задолженность ТОО "Сервисно - заготовительный центр Кызылжарского района" перед Компанией на сумму 74 925 тыс. тенге, образовалась с 19 ноября 2015 года (Соглашение об отступном от 04.03.2015 года), которая по состоянию на 31.12.2020 года не погашена. (На основании Приказа № 589 от 04 мая 2021 года прекращена деятельность ТОО "Сервисно - заготовительный центр Кызылжарского района").
- Задолженность ТОО «Управляющая компания «Солтүстік» перед Компанией на сумму 2 223 тыс. тенге образовалась в связи с тем, что Компания в 2019 году произвела оплату коммунальных услуг за ТОО «Управляющая компания «Солтүстік». (Признано банкротом по решению суда от 25.12.2020 года).

в) Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:

(тыс. тенге)

| Наименование | На 31. 12. 2021 г | На 31.12.2020 г |
|--|-------------------|-----------------|
| Задолженность по претензиям | 589 327 | 324 131 |
| Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ | 75 539 | 76 018 |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (договора цессии) | 0 | 15 104 |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | 5 618 | 4 322 |
| Итого | 670 484 | 419 575 |

• Задолженность по претензиям:

(тыс. тенге)

| Наименование | Причина не выполнения обязательств (Указать договор, сумму) | сальдо на 31.12.21 г |
|-------------------------------------|--|-------------------------|
| ТОО "Евразия АгроМашинери" | Решение суда № 7119-21-00-2/986 от 06.05.2021 года. | 275 375 |
| ТОО «СБИ-Агро-Ташкентка» | Договор займа №2 от 06.06.2011 года. Взыскание задолженности в сумме 214 759 619 тенге, Решение суда №5930-16-00-2/390 от 04.04.2016 года. На исполнении у ЧСИ Акжанов. | 109 527 |
| ТОО «Овощерост» | Договор займа №1 от 22.08.2011 года. Решение суда №2-3296/14 от 01.08.2014 года. Договор займа №2 от 10.11.2011 года. Решение суд № 2-3279/2014 от 10.07.2014 года. Договор хранения №1 от 10.10.2012 года. Решение суда №2-3192/2014 от 10.07.2014 года. В ТОО производится процедура банкротства. | 66 099 |
| ТОО «Жайдара-МБ» | Договор Гарантии №103 от 13.06.2012 года, договор залога №103/1 от 13.06.2012 года. Взыскание суммы 38 646 021 тенге. Решение суда 5930-16-00-2/2693 от 05.07.2016 года. В ТОО производится процедура банкротства. | 31 650 |
| ИП Сыздыкова А.А. | Исполнительное производство №2273/20-59-1955 от 22.12.2020. Исполнительный лист №5930-20-00-2/807 от 04.12.2020 года | 22 159 |
| Сейдахметов Карибай Есенгельдинович | Взыскание задолженности в сумме 19 541 278, 21 тенге согласно в связи с неисполнением решения суда № 2 от 29 мая 2017 года №5912-17-00-2/3754. Исполнительное производство №412/21-59-1955 от 10.02.2021 года | 19 588 |
| Чен Алексей Алексеевич | Взыскание задолженности в сумме 15625000 тенге в связи с неисполнением медиативного соглашения от 29 марта 2016 года. Исполнительное производство №411/21-59-1955 от 10.02.2021 года на сумму 2500 тыс. тенге | 18 504 |
| ТОО «Богви» | Взыскание суммы 2 220 599 тенге. Решение суда №1112-17-00-2/1041 от 05.06.2017 года. Взыскание | 8 720 |

| | | |
|--------------------------|---|-------|
| | суммы 6 310 266,42 тенге. Решение суда 1112-17-00-2/4363 от 24.01.2018 года. В ТОО производится процедура банкротства. | |
| ТОО Асық-Агро | Договор вторичного лизинга №10 от 25.12.2012 года. Взыскание суммы 9 682 332 тенге. Решение суда ТОО бездействующая. Находится на исполнении у ЧСИ. | 8 007 |
| Брух П.А. | Решение суда №5912-19-00-2/4323 от 16.08.2019 года. Взыскание суммы 5 083 407 тенге. Договор аренды овощехранилища №6 от 01.11.2018 года и Договору №3 от 01.03.2019 года. На исполнении у ЧСИ. | 5 083 |
| КХ «Раушан» | Договор залога №55/2 от 10.04.2012 года. Взыскание суммы 7 141 494 тенге. Определение суда №5930-16-00-2/1226/16 от 21.04.2016 года о заключении мирового соглашения. Мировое соглашение не исполнено. Передано ЧСИ. | 4 121 |
| ФХ «Тамды» | Взыскание задолженности согласно графика соглашения о добровольном исполнении от 31.08.2016 года и решения суда №2-2703/15 от 18.09.2015 г и решения № 2-4535/15 от 12.02.2016 г. на сумму 27 318 526 тенге. | 4 119 |
| ТОО «Мирас Жамбыл» | Договор цессии №3 от 04.03.2015 года. Договор цессии №4 от 04.03.2015 года. Общая сумма задолженности 3 367 713 тенге. Решение № 5930-17-00-2/4327 от 26.12.2017 года. Передано ЧСИ. | 3 514 |
| ТОО «Kazsphere Agro» | Договор имущественного найма овощехранилища №21/10/15 от 21.10.2015 года. Взыскание суммы 2 759 533 тенге. Решение суда № 5930-16-00-2/2943/16 от 24.08.2016 года. На исполнении у ЧСИ. В ТОО производится процедура банкротства. | 2 616 |
| Оралбаев Б.К. | Определение суда № 5950-20-00-2/159 от 13.05.2020 года | 3 052 |
| ТОО « Менжинское» | Договор залога №108 от 13.07.2012 года. Взыскание суммы 1 622 649 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1419 от 10.05.2017 года. На исполнении у ЧСИ. В ТОО производится процедура банкротства. | 1 575 |
| ТОО « Кузбасс-Север» | Договор залога №18 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 1 311 029 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1544 от 04.05.2017 года. На исполнении у ЧСИ. | 1 273 |
| ТОО « Агротехника-Акжар» | Договор залога №22 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 1 227 699 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1911 от 15.05.2017 года. В ТОО производится процедура банкротства. | 1 228 |
| ТОО « Майское – | Договор залога №25 от 29.03.2012 года. Взыскание | 1 092 |

| | | |
|-----------------------|---|----------------|
| Север» | суммы 1 124 628 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/1449 от 26.04.2017 года. В ТОО производится процедура банкротства. | |
| ТОО «Колос – Юг» | Договор залога №17 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 653 526 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/1833 от 05.05.2017 года. | 634 |
| ТОО «Акжар – Нан» | Договор залога №22 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 493 637 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/256 от 28.02.2017 года. | 479 |
| Романютина Г.В. | Определение суда № 5930-20-00-2/2062 от 11.11.2020 года | 400 |
| ТОО «Тельман – Север» | Договор залога №20 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 404 719 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/1593 от 05.05.2017 года. ТОО бездействует. | 393 |
| РБК Агро ТОО | решение суда № 5930-20-00-2/1867 от 24.12.2020 г. | 104 |
| Жансеитов Е.Б. | Решение суда № 5512-20-00-2/1130 от 17.04.2020 года. | 13 |
| Итого | | 589 327 |

а) На основании Определения СМЭС СКО № 5930-21-00-2/1070 от 07.07.2021 года утверждено соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации Компании с ТОО «Евразия АгроМашинери». ТОО «Евразия АгроМашинери» обязуется выплатить задолженность в сумме 275 375 тыс. тенге до 15 октября 2021 года (за предоставленную Компанией гарантию № 23 от 24 мая 2020 года). Обязательства не исполнены. Исполнительный лист передан ЧСИ. Задолженность по состоянию 31.12.2021 года составила 275 375 тыс. тенге.

б) На основании Постановления от 31 марта 2016 года о прекращении уголовного дела, Управление СЭР ДГД по СКО постановил, уголовное дело №155900121000367 в отношении Чен А.А. прекратить, в связи с примирением в порядке медиации. Составлено соглашение от 29 марта 2016 года о погашении задолженности в сумме 18 750 тыс. тенге в рассрочку до 1 марта 2019 года. В 2021 году возмещена в счет погашения задолженности сумма 64 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 31.12.2021 года составила 18 504 тыс. тенге.

Примечание: 22.04.2022 года платежными поручениями № 768-770 возмещена в счет погашения задолженности сумма 12 061 тыс. тенге. Остаток задолженности составляет 6 537 тыс. тенге, которую должен погасить в 2023 -2024 году.

в) На основании Постановления от 16 июля 2015 года, Управление СЭР ДГД по СКО постановил: сумма причиненного ущерба государству в результате преступных действий Сейдахметова К.Е. составила в сумме 19 541 тыс. тенге. В 2021 году возмещения ущерба не было. Задолженность по состоянию 31.12.2021 года составила 19 588 тыс. тенге.

Примечание: 18.03.2022 года платежным поручением № 526 возмещена в счет погашения задолженности сумма 3 973 тыс. тенге. Остаток задолженности составляет 15 615 тыс. тенге.

г) На основании решения суда № 2 от 16 августа 2019 года, исковое заявление Компании к Брух П.А. о взыскании заложенности удовлетворено. Принято решение взыскать с Брух П.А. сумму задолженности по арендной плате 3 871 тыс. тенге, пени в размере 1 064 тыс. тенге, расходы по уплате госпошлины 148 тыс. тенге, всего на общую сумму 5 083 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 31.12.2021 года не погашена и составила 5 083 тыс. тенге.

д) Договор мены № 2 от 21 мая 2019 года заключен Компанией (Сторона-1) с Оралбаевым

Б.К. (Сторона -2). Сторона-1 передает, а Сторона-2 принимает в собственность картофель объемом 24 660 килограмм по цене 47 тенге за килограмм с НДС в течение 10 календарных дней. Сторона-2 обязуется передать в собственность Стороне-1 в срок до 01 ноября 2019 года картофель объемом 24 660 килограмм по цене 47 тенге за килограмм с НДС. Задолженность Оралбаева Б.К. по состоянию на 31.12.2021 года составила 3 052 тыс. тенге.

Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ:

(тыс. тенге)

| Наименование | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------|-----------------------|
| Кусаинов К.А. | 74 702 |
| Недостача планшета | 280 |
| Ахметов Е.С. | 557 |
| Итого | 75 539 |

а) На основании решения суда №2-3829/15 от 25 июня 2015 года удовлетворен иск Компании к Кусаинову К.Т. о возмещении материально ущерба. Взыскать с Кусаинова К. Т. в пользу Компании в возмещение материального ущерба в сумме 104 541 тыс. тенге, взыскать с Кусаинова К. Т. в доход местного бюджета государственную пошлину в сумме 3 136 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 01.01.2021 года составила 74 702 тыс. тенге, в 2021 году возмещения ущерба не было. Взысканием материального ущерба занимается частный судебный исполнитель Калькенов А.

б) В протоколе об итогах инвентаризации от 4 декабря 2019 года отражена недостача планшета, стоимость которого составляла 280 тыс. тенге. Заявление о краже планшета подано в управление полиции г. Петропавловска. В настоящее время, возбужденное в отношении украденного планшета уголовное дело приостановлено. Предоставлено письмо ГУ Департамента полиции Северо-Казахстанской области за №1-4-16/жт-е-811 от 25.12.2020 года, где указано о ходе расследования по уголовному делу №195910031001420, в связи с не установлением лица совершившего правонарушение, расследование прервано.

в) Таким образом, на основании медиативного соглашения вынесен судебный приказ №5950-20-00-2/405 от 05.11.2020 года о «взыскании с Ахметова Е. С. в пользу АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» задолженность в сумме 1 097 тыс. тенге и расходы по уплате государственной пошлины в сумме 16 тыс. тенге, всего 1 113 тыс. тенге. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность Ахметова Е.С. составила 557 тыс. тенге.

• **Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (договора цессии)**

(тыс. тенге)

| Наименование | На 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ТОО «Бишкульская птицефабрика» Задолженность по договор цессии №1 от 17.05.2012 года составляла 4 737 256 тенге. | 0 | 4 737 |
| ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» | 0 | 10 367 |
| Итого | 0 | 15 104 |

По протоколу заседания Правления Компании №144 от 13 августа 2021 года вынесено решение о признании безнадежного долга ТОО «Бишкульской птицефабрики» в сумме 4 737 256 тенге. На основании Приказа № 589 от 04 мая 2021 года прекращена деятельность ТОО "Сервисно - заготовительный центр Кызылжарского района", сумма долга 10 367 тыс. тенге списана.



• Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:

(тыс. тенге)

| Наименование | на 31 декабря 2021 г. |
|---|-----------------------|
| ТОО «Кызылжар МТС Агро». Задолженность по договору уступки права требования от 18.07.2016 года в сумме 4 322 043 тенге. | 4 322 |
| Физические лица | 1 296 |
| Итого | 5 618 |

На 31 декабря 2021 года, анализ по срокам возникновения торговой и прочей дебиторской задолженности представлен следующим образом:

(тыс. тенге)

| Годы | Всего | Не просроченные и не обесценившиеся | Просроченные, но не обесценившиеся | | | | |
|-------------|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------|----------------|-----------|
| | | | <30 дней | 30 – 90 дней | 90 – 120 дней | 120 – 365 дней | >365 дней |
| 2020 | 690 944 | 569 286 | | | | | 121 658 |
| 2021 | 1 065 800 | 949 301 | | | | | 116 499 |

11. Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Краткосрочные задолженность по аренде | 1 185 | 721 |
| Итого | 1 185 | 721 |

а) Краткосрочная задолженность по аренде:

(тыс. тенге)

| Наименование | На 31 декабря 2021 г | На 31 декабря 2020 г |
|------------------|----------------------|----------------------|
| Брух П.А. | 150 | 150 |
| Арендаторы рынка | 1035 | 571 |
| Итого | 1 185 | 721 |

Между Компанией и Брух П.А. заключен договор аренды помещения для хранения картофеля № 6 от 01 ноября 2018 года. Договор заключен сроком с 01 ноября 2018 года по 01 марта 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. 01 марта 2019 года между Компанией и Брух П.А заключен еще один договор аренды помещения для хранения картофеля № 3. Срок действия договора определен с 01 марта 2019 года по 01 июня 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. Обязательства по вышеуказанным договорам перед Компанией на сумму 3 870 860 тенге не выполнены, которые отнесены на счет 1272 «Задолженность по претензиям». Задолженность по состоянию 31.12.2021 года по данному счету составила 150 тыс. тенге.

12. Краткосрочные активы по договорам с покупателями

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Краткосрочные активы по договорам(гарантий) | 1285 | 0 |
| Итого | 1 285 | 0 |

13. Текущий подоходный налог

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Корпоративный подоходный налог | 107 765 | 99 930 |
| Итого | 107 765 | 99 930 |

14. Запасы

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Товары (финансовый лизинг СПК) в том числе: | 170 816 | 170 816 |
| <i>Товары для продажи</i> | <i>150 183</i> | <i>150 183</i> |
| <i>Сельхозтехника</i> | <i>20 633</i> | <i>20 633</i> |
| Товары (стабилизационный фонд) | 321 357 | 298 016 |
| Готовая продукция | 0 | 0 |
| Прочие запасы | 28 980 | 15 460 |
| Незавершенное производство (выращивание рыб) | 0 | 1 254 |
| Итого | 521 153 | 485 546 |

а) В 2021 году получена готовая продукция – рыба пельчир в количестве 36,995 тонн на сумму 22 206 890 тенге по плановой стоимости: в том числе по периодам:

| Дата | Ед. изм. | Продукция | Счет (БУ) | Количество | Цена (плановая) | Сумма (плановая) |
|--------------|----------|--------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| 05.01.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 769 | 1 000 | 769 000 |
| 09.03.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 94 | 1 000 | 94 000 |
| 09.03.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 675 | 1 000 | 675 000 |
| 20.09.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 11 000 | 600 | 6 600 000 |
| 24.09.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 7 300 | 600 | 4 380 000 |
| 08.10.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 2 478 | 600 | 1 486 800 |
| 11.10.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 3 020 | 600 | 1 812 000 |
| 12.10.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 3 060 | 600 | 1 836 000 |
| 13.10.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 3 642 | 600 | 2 185 200 |
| 14.10.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 3 100 | 600 | 1 860 000 |
| 03.11.2021 | кг | рыба пельчир | 1320 | 1 857 | 274 | 508 890 |
| Итого | | | | 36 995 | | 22 206 890 |

По состоянию на 31 декабря 2021 года в остатке готовой продукции(рыбы пельчер) нет.

б) Таблица "Реализация готовой продукции - рыбы" за 2021 г.

| Дата | Номенклатура | Ед. изм. | Количество | Цена с НДС | Сумма с НДС | .сумма НДС | Сумма без НДС |
|--------------|--------------|-----------|---------------|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 06.01.2021 | рыба пелчир | кг | 769 | 650 | 499 850 | 53 555 | 446 295 |
| 09.03.2021 | рыба пелчир | кг | 769 | 650 | 499 850 | 53 555 | 446 295 |
| 20.09.2021 | рыба пелчир | кг | 620 | 700 | 434 000 | 46 500 | 387 500 |
| 20.09.2021 | рыба пелчир | кг | 2 400 | 700 | 1 680 000 | 180 000 | 1 500 000 |
| 30.09.2021 | рыба пелчир | кг | 5 043 | 700 | 3 530 100 | 378 225 | 3 151 875 |
| 30.09.2021 | рыба пелчир | кг | 10 237 | 700 | 7 165 900 | 767 775 | 6 398 125 |
| 10.10.2021 | рыба пелчир | кг | 2 478 | 700 | 1 734 600 | 185 850 | 1 548 750 |
| 20.10.2021 | рыба пелчир | кг | 10 692 | 700 | 7 484 400 | 801 900 | 6 682 500 |
| 20.10.2021 | рыба пелчир | кг | 2 130 | 700 | 1 491 000 | 159 750 | 1 331 250 |
| 10.11.2021 | рыба пелчир | кг | 300 | 700 | 210 000 | 22 500 | 187 500 |
| 10.11.2021 | рыба пелчир | кг | 1 557 | 700 | 1 089 900 | 116 775 | 973 125 |
| Итого | | кг | 36 995 | | 25 819 600 | 2 766 386 | 23 053 214 |

Примечание: Прибыль всего от реализации рыбы за 2021 год составил 846 324 (23 053 214 - 22 206 890) тенге.

В мае 2021 года проведено зарыбление озеро Шитово- 422,5 тыс. личинок пелчира, озеро Белое-Сумное (Кызылжарский район) -243 тыс. личинок пелчира озеро Соленое (район М.Жумабаева)- 3060 тыс. личинок пелчира, Озеро Якуш (Кызылжарский район) -1407,5 тыс. личинок пелчира.

г) Товары стабилизационного фонда находились на хранении в арендуемых складах по договорам аренды с ИП Пановым и ТОО «Радуга» до 31 декабря 2021 года.

Заключены договора безвозмездного оказания услуг ответственного хранения:

С ТОО «Рахат Опт» на хранение крупы гречневой в количестве 38,328 тонн с декабря 2021 до 1 марта 2022 года;

С ТОО «Егин» на хранение рожки весовые в количестве 190 тонн с 24 декабря 2020 по 24 декабря 2021 года.

д) На поставку продукции для стабилизационного фонда в 2021 году Компанией заключены договора со следующими поставщиками:

- Договор на поставку картофеля(урожай 2021 года) № 237/2021 от 08 октября 2021 года заключенного с КТ «Зенченко и К» на поставку картофеля в количестве 500 тонн. Общая сумма по договору 42 500 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Периодичность и срок поставки определен 2020 год.
- Договор на поставку картофеля(урожай 2021 года) № 233/2021 от 07 октября 2021 года заключенного с ТОО «Астык -STEM» на поставку картофеля в мешках – сетках в количестве 800 тонн. Общая сумма по договору 72 000 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора. Поставка осуществляется на два склада:СКО с .Бесколь -300 тонн, г.Петропавловск -500 тонн.
- Договор о государственных закупках №245/2021 от 22 октября 2021 года заключённого с ТОО «Астык--STEM» на поставку продукции – моркови в количестве 200 000 килограмм. Общая сумма по договору 16 000 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
- Договор о государственных закупках № 191/2021 от 09 августа 2021 года заключенного с ТОО «АЗА-МИР» на поставку продукции – рис шлифованный в количестве 52 000 кг. Общая сумма по договору 11 619 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
- Договор о государственных закупках №69/2021 от 15 марта 2021 года заключенного с АО «Аралтуз» на поставку товара – соль пищевая в упаковке по 1 кг в количестве 66 тонн. Общая сумма по договору 3 168 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
- Договор о государственных закупках № 190 от 02 августа 2021 года заключенного с ТОО «Алтын-Орда» на поставку товара – соль пищевая в упаковке по 1 кг в количестве 66 тонн. Общая сумма по договору 2 574 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
- Договор о государственных закупках № 205 от 03 сентября 2021 года заключенного с ТОО «Алтын-Орда» на поставку товара – соль пищевая в упаковке по 1 кг в количестве 66 тонн. Общая сумма по договору 2 574 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
- Договор на поставку сахара белого-песка № 209 от 09 сентября 2021 года заключенного с ТОО «Таразский сахарный завод» на поставку товара – сахар белый песок в упаковке по 25 кг,общее количество 136 тонн. Общая сумма с НДС по договору 40 120 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж в размере 50% от общей суммы договора с даты подписания. Оставшуюся сумму с даты отгрузки товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.

- Договор на поставку сахара белого-песка № 218/2021 от 22 сентября 2021 года заключенного с ТОО «Таразский сахарный завод» на поставку товара – сахар белый песок в упаковке по 25 кг, общее количество 136 тонн. Общая сумма с НДС по договору 40 120 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж в размере 50% от общей суммы договора с даты подписания. Оставшуюся сумму с даты отгрузки товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
- Договор на поставку сахара белого-песка № 249/2021 от 28 октября 2021 года заключенного с ТОО «Таразский сахарный завод» на поставку товара – сахар белый песок в упаковке по 25 кг, общее количество 408 тонн. Общая сумма с НДС по договору 128 520 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж в размере 100% от общей суммы договора с даты подписания. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
- Договор на поставку товаров №3 от 03 ноября 2021 года заключенного с ТОО «Радуга» на поставку товара – масло растительное «Заречное» 1л в количестве 20 000 литров, по цене 550 тенге за 1 литр. Общая сумма по договору 11 000 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит платеж с даты подписания договора. Периодичность и объем поставки определяется заказчиком по 01.12 2021 год.
- Заключен меморандум о сотрудничестве по обеспечению внутреннего рынка яйцом куриным(пищевым) и стабилизации цен на него между акиматом СКО, акиматом г. Петропавловска, руководителем птицефабрики ТОО «Яккорская ПТФ» и предприятиями торговли. Птицефабрика ежемесячно отпускает в розничную торговлю куриные яйца в объеме 900 тысяч штук по цене 1 категории за десяток -260 тенге с 1 октября по 31 декабря 2021 года. Торговля розничной реализации осуществляет за десяток по цене -280 тенге.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей в Компании проведена по приказу № 133-п от 01 ноября 2021 года. (Протокол по итогам инвентаризации от 8 декабря 2021 года)
Материально-ответственными лицами являлись: заместитель председателя Жумашев Г.М., главный бухгалтер Беккужинова Г.К., главные специалисты – Лытова А.И., Нургисина А.К., Дутова Л.Б., руководитель отдела (администратор) Кучуков А.Х., менеджер Шабанов В.В., Каптаев Б.З., менеджер (овощехранилище) Паршин П.В., главные специалисты административно-производственного отдела (гостиница) Бровина О.В., главные специалисты департамента административного обеспечения Шокан О.Ш., Боронбаева Е.А., специалисты департамента управления активами (рыбы) Мухамадиев У.М., директор департамента кредитования Тастанбекова Р.У. специалисты Еслямов Е.Д., Малгиждарова З.А., продавцы Асылбекова Б.Ж., Бухарова Ф.Н., Викторенко Г.Ж., Балашенко Л.П., Баторина Т., Лукина Е., Султанова Г.А., водители Кухаренко Д.В., Бопашев А.К., Устемиров С.Ж. Договора о материальной ответственности с материально – ответственными лицами заключены.

15. Прочие краткосрочные активы

| | (тыс. тенге) | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Краткосрочные авансы выданные | 273 597 | 381 381 |

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Расходы будущих периодов | 75 182 | 112 |
| Текущие налоговые активы | 46 | 28 627 |
| Итого | 348 825 | 410 120 |

а) Краткосрочные авансы выданные

| | | (тыс. тенге) |
|------------------------------|--------------------|--------------|
| Наименование | 31 декабря 2021 г. | |
| ТОО Таразский сахарный завод | 128 520 | |
| АО "Батыс Кунбагыс" | 96 300 | |
| ТОО «Богатырский Продукт» | 20 143 | |
| КХ "Торемурат" | 14 784 | |
| ТОО "Milk Trade" | 7 367 | |
| ТОО «DEZ» | 3 450 | |
| ФХ Агрос | 2 265 | |
| ТОО Промгаз | 715 | |
| СКОФ АО "Казпочта" | 53 | |
| Итого | 273 597 | |

б) Расходы будущих периодов

| | | | (тыс. тенге) |
|---|--------------------|--------------------|--------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. | |
| Страхование автобусов | 74 936 | 0 | |
| Страхование ОГПО | 62 | 81 | |
| РБП на программное антивирусное обеспечение | 90 | 20 | |
| Страхование автотранспорта | 94 | 11 | |
| Итого | 75 182 | 112 | |

б) Текущие налоговые активы

| | | | (тыс. тенге) |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. | |
| Текущие налоговые активы, в том числе: | | | |
| <i>Налог на добавленную стоимость, в том числе:</i> | <i>0</i> | <i>27 798</i> | |
| <i>Отложенный НДС</i> | <i>0</i> | <i>8 180</i> | |
| <i>Земельный налог</i> | <i>28</i> | <i>28</i> | |
| <i>Индивидуальный подоходный налог</i> | <i>0</i> | <i>749</i> | |
| <i>Обязательные пенсионные взносы</i> | <i>8</i> | <i>13</i> | |
| <i>Социальные отчисления</i> | <i>0</i> | <i>14</i> | |
| <i>Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование</i> | <i>0</i> | <i>3</i> | |
| <i>Плата за размещение наружной рекламы</i> | <i>9</i> | <i>0</i> | |
| <i>Налог на имущество</i> | <i>0</i> | <i>11</i> | |
| <i>Социальный налог</i> | <i>0</i> | <i>10</i> | |
| <i>Прочие налоги, госпошлина</i> | <i>1</i> | <i>1</i> | |
| Итого | 46 | 28 627 | |

16. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Долгосрочные активы для продажи | 73 375 | 73 375 |
| Итого | 73 375 | 73 375 |

В данную консолидированную финансовую отчетность АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік»: не включена дочерняя организация: ТОО «Управляющая компания «Солтүстік».

1. ТОО «Управляющая компания "Солтүстік"»

1.1 Решением СМЭС СКО №5930-20-00-2/2006 от 25.12.2020 года ТОО «Управляющая компания «Солтүстік» признана банкротом. Решение вступило в законную силу с 02.02.2021 года. Ведется процедура банкротства.

17. Гудвилл

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Гудвилл | 65 927 | 65 927 |
| Итого | 65 927 | 65 927 |

На заочном заседании Совета директоров АО "НК "СПК" Солтүстік" за № 8 от 18.05.2016 года было принято решение о заключении договора с Алибековым Б.Б. о покупке 100 % доли в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз» за сумму 66 000 тыс. тенге. Договор купли-продажи 100% доли уставного капитала ТОО «Сарат-Прогноз» заключен с Алибековым Б.Б. 18.05.2016 года на сумму 66 000 тыс. тенге. Рыночная стоимость доли в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз» по данным Отчета ИП «Центр экспертизы и анализа» № 253 от 17.05.2016 года, составила 66 363 тыс. тенге.

По данным представленного баланса ТОО «Сарат-Прогноз» по состоянию на 31.12.2016 года: всего активов составило 6 350 тыс. тенге, обязательств - 10 002 тыс. тенге и собственный капитал составил (3 652) тыс. тенге, в том числе Уставный капитал 73 тыс. тенге.

18. Долгосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Долгосрочные предоставленные займы | 22 344 489 | 5 656 233 |
| Итого | 22 344 489 | 5 656 233 |

а) Долгосрочные предоставленные займы:

(тыс. тенге)

| Наименование | Договор | % | Срок окончания | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------|-----------------------------------|---|----------------|-----------------------|
| ТОО "ПТИЦЕФАБРИКА "СЕВЕРНЫЙ БРОЙЛЕР" | Договор займа № 4 от 30.03.2021 г | 2 | 30.03.2031 | 3 730 614 |

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

| | | | | |
|----------------------------------|--|---|-------------|-----------|
| ТОО "ЗЕЛЁНЫЙ СЕВЕР" | Договор займа № 14 от 16.07.2021 г | 4 | 16.07.2029 | 2 800 000 |
| ТОО "Радуга" | № 4 от 26 февраля 2018 г. (доп. соглашение № 1 от 26 августа 2019 г) | 4 | 05.03.2028 | 1 823 333 |
| ТОО "Астық Привольный" | Договор займа № 8 от 05.08.2020 г. | 2 | 22.12.2028г | 336 000 |
| ТОО "Астық Привольный" | Договор займа № 20 от 22.12.2020 г. | 2 | 22.12.2028г | 61 500 |
| ТОО "Астық Привольный" | Договор займа № 2 от 26.02.2021 г. | 2 | 25.02.2029г | 682 500 |
| ФХ "Жолдасбай-Агро" | Договор займа №23 от 20.08.2021 г | 4 | 20.08.2029 | 1 001 000 |
| ТОО "МАСЛО-ДЕЛ ПЕТРОПАВЛОВСК" | Договор займа №25 от 24.08.2021 г | 4 | 24.08.2029 | 1 000 500 |
| ТОО "БУДЕННОЕ-СК" | Договор займа №24 от 24.08.2021 г | 4 | 24.08.2029 | 1 000 000 |
| ТОО "RICH NOMAD NORD" | Договор займа №20 от 06.08.2021 г | 4 | 06.08.2029 | 998 200 |
| ТОО "Кызылжар МТС Агро" | Договор займа №1 от 01.03.17 г. | 4 | 01.03.2024 | 85 000 |
| ТОО "Кызылжар МТС Агро" | Договор займа №10 от 18.06.2021 г. | 4 | 01.03.2024 | 655 000 |
| ТОО "Кызылжар МТС Агро" | Договор займа №26 от 04.11.2021 г | 2 | 04.11.2029 | 154 000 |
| ТОО "GREEN SMART FARM" | Договор займа №17 от 29.07.2021 г | 4 | 29.07.2029 | 840 000 |
| ТОО "Управляющая компания "Әділ" | Договор займа №1 от 05.01.2021 г | 2 | 05.01.2029 | 739 700 |
| ТОО "АЛИСАРАЙ" | Договор займа № 19 от 04.08.2021 г. | 4 | 04.08.2029 | 652 000 |
| ТОО "Кирпич СК" | Договор займа № 14 от 08.10.2020 г. | 4 | 08.10.2028г | 375 000 |
| ТОО "Кирпич СК" | Договор займа № 22 от 12.08.2021 г. | 4 | 12.08.2029 | 262 500 |
| КХ Прекрасное | Договор займа № 13 от 09.07.2021 г. | 4 | 09.07.2029 | 600 000 |
| ТОО "ПТФ ЖАНА КУС" | Договор займа № 12 от 01.07.2021 г. | 4 | 01.07.2029 | 600 000 |
| ТОО "Айтеке БИ-СК" | Договор займа № 18 от 04.08.2021 г. | 4 | 04.08.2029 | 498 000 |
| ТОО "Ногайбай" | Договор займа № 2 от 15.04.2020 г. | 2 | 16.06.2028г | 318 750 |
| ТОО "Ногайбай" | Договор займа № 4 от 16.06.2020 г. | 2 | 16.06.2028г | 132 000 |
| ТОО "ZHA - GROUP LTD" | Договор займа № 16 от 21.07.2021 г. | 4 | 21.07.2029 | 400 000 |
| Mix Universal TOO | Договор займа № 6 от | 4 | 02.07.2028 | 300 000 |

| | | | | |
|---------------------------|--|---|-------------|-------------------|
| | 02.07.2020 г | | | |
| ТОО "ГАГАРИНО" | Договор займа № 29 от 25.11.2021 г. | 4 | 25.11.2021 | 250 000 |
| ТОО "Дайындык" | Договор займа № 1 от 03.04.2020 г. | 2 | 03.04.2028г | 150 000 |
| ТОО "Дайындык" | Договор займа № 12 от 25.09.2020 г. | 2 | 03.04.2028г | 19 275 |
| ТОО "Ебжанов и К" | Договор займа № 10 от 09.09.2020 г. | 2 | 09.09.2028г | 160 500 |
| ТОО "Екпін 2002" | Договор займа № 11 от 30.06.2021 г. | 4 | 30.06.2029 | 159 100 |
| ТОО "НурСен Агро" | Соглашение о переводе долга с ТОО «СК-Агро 2020» от 29.04.2021 | 2 | 27.11.2025 | 157 500 |
| ТОО "Норд-строй" | Договор займа № 15 от 15.10.2020 г. | 2 | 15.10.2028г | 156 000 |
| ТОО "Ишимское Агро" | Договор займа № 22 от 24.12.2020 г. | 2 | 23.12.2028 | 127 500 |
| ТОО "Ишимское Агро" | Договор займа № 31 от 30.12.2021 г. | 4 | 30.12.2098 | 10 000 |
| ТОО "ӘДЕМІ-АСТЫҚ" | Договор займа № 17 от 24.11.2020 г. | 2 | 24.11.2028г | 133 000 |
| ТОО "Борисфен" | Договор займа № 7 от 04.08.2020 г. | 2 | 04.08.2028г | 132 000 |
| ТОО "Возвышенка-СК" | Договор займа № 5 от 30.06.2020 г. | 2 | 30.06.2028г | 132 000 |
| ФХ "Дудов С.И." | Договор займа № 16 от 16.10.2020 г. | 2 | 16.10.2028г | 132 000 |
| ФХ Арна | Договор займа № 3 от 12.05.2020 г. | 2 | 12.05.2028г | 132 000 |
| ТОО "БАЙКЕН АГРО" | Договор займа № 21 от 24.12.2020 г. | 2 | 23.12.2028г | 127 500 |
| ТОО "Қызылжар Сүт" | Договор займа №13/08/2018 от 13.08.2018 г. | 4 | 13.08.2023 | 102 855 |
| ТОО "ШҰҒЫЛА LTD" | Договор займа № 15 от 19.07.2021 г. | 4 | 19.07.2029 | 95 711 |
| ТОО "КАРАТОМАР" | Договор займа № 21 от 06.08.2021 г. | 4 | 06.08.2029 | 91 000 |
| ТОО "Солтүстік Акжар МТС" | договор займа № 1 от 26.05.2016 г. | 1 | 20.12.2022 | 20 000 |
| Солтүстік МТС ТОО | № 1 от 19.03.2015 г. | 2 | 10.03.2021 | 10 950 |
| Итого | | | | 22 344 489 |

1. На основании заочного заседания Совета директоров АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» принято решение: Заключение договора залога и договора займа с ТОО «Радуга» (Протокол заочного заседания Совета директоров АО «СПК «Солтүстік» № 2 от 26.02.2018 года).

1.1. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Займодаделец» заключила с ТОО «Радуга» далее «Заемщик» Договор займа №4 от 26 февраля 2018 года.

«Займодавец» предоставил «Заемщику» займ в размере 1 890 000 тыс. тенге, для реализации проекта по созданию картофеле-овощехранилища модульной конструкции, цеха по переборке и фасовке овощей и оптово-распределительного центра. Срок предоставления займа составляет 120 месяцев, льготный период по оплате основного долга- 24 месяца. Оплата основного долга производится, ежемесячно начиная с 05.04.2020 года. Вознаграждения по займу устанавливаются в размере 4% процента годовых, в том числе НДС. Оплата вознаграждения производится ежемесячно. В обеспечение исполнения обязательств по настоящему договору Заемщик обязуется предоставить Займодателю в залог имущество принадлежащее на праве собственности ТОО «Радуга». График погашения денежных средств установлен в Приложении 1 к Договору займа № 4 от 26 февраля 2018 года.

Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 823 333 тыс. тенге.

1.2. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «Радуга» далее «Залодатель» Договор № 4/1 залога движимого имущества от 26 февраля 2018 года. В обеспечение исполнения обязательств Залодателя по Договору займа № 4 от 26 февраля 2018 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог принадлежащее ему на праве частной собственности 100 % доли участия в ТОО «РиМКазАгро» (предмет залога), с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Предметом настоящего договора является обеспечение Залогодателем исполнения своих обязательств по Договору займа. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости движимого имущества независимого оценщика ТОО «Центр Оценки Активов» от 20 февраля 2018 года № 168 составляет 1 177 087 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет **706 252** тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2028 года и прекращает свое действие в момент окончания исполнения Залогодателем своих обязательств по Договору займа.

1.3. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «Радуга» далее «Залодатель» Договор № 4/2 залога имущества, поступающего в будущем от 26 февраля 2018 года.

В обеспечение исполнения обязательств Залодателя по Договору займа № 4 от 26 февраля 2018 года Залогодатель обязуется предоставить Залогодержателю в залог введенное в эксплуатацию картофеле-овощехранилище модульной конструкции, цеха по переборке и фасовке овощей и оптово-распределительного центра по адресу Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, проезд Гашека 1, а также приобретаемое имущество (Предмет залога), с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Предметом настоящего договора является обеспечение Залогодателем исполнения своих обязательств по Договору займа. После ввода в эксплуатацию имущественного комплекса картофеле-овощехранилища модульной конструкции, цеха по переборке и фасовке овощей и оптово - распределительного центра по адресу Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, проезд Гашека 1, а также приобретаемого движимого имущества, Залодатель обязуется заключить договор залога. Стоимость Предмета залога составляет **1 983 422** тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2028 года и прекращает свое действие в момент окончания исполнения Залогодателем своих обязательств по Договору займа.

1.4. Компанией заключено с ТОО «Радуга» дополнительное соглашение № 1 от 26 августа 2019 года к Договору займа № 4 от 26 февраля 2018 года, где пролонгирован срок возврата займа до 05.03.2028 года.

2. 13 августа 2018 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее Займодавец) заключило с ТОО «Қызылжар Сүт» (далее Заемщик) Договор Займа

№13/08/2018. Заем предоставляется на следующие цели: строительство и организация молочно-товарной фермы, в том числе, приобретение оборудования доильного зала, строительных материалов, оплата подрядных работ и приобретение 200 голов племенного крупного рогатого скота. Займодавец предоставляет Заемщику заем в размере 425 000 000 тенге сроком на 5 лет. За пользование займом Заемщик уплачивает Займодателю вознаграждение по займу в размере 4 % годовых. Обеспечением обязательств по настоящему Договору выступает недвижимое имущество: земельный участок общей площадью 8, 000 га, кадастровый номер 21-319-053-443, с целевым назначением строительство и эксплуатация нефтебазы, расположенный по адресу: г. Астана, район «Байконур», улица С331, земельный участок 2/2. (РКА2201500058180963), принадлежащий на праве частной собственности: ТОО «Эталон Астана Мунай», оформленный Договором залога недвижимого имущества №1 от 13 августа 2018 года. К договору прилагается график возврата денежных средств. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 102 855 тыс. тенге.

2.1. Компанией заключено с ТОО «Қызылжар Сүт» дополнительное соглашение № 4 от 28 октября 2019 года к Договору займа № 13 от от 13 августа 2018 года, где пролонгирован срок возврата займа до 13.08.2023 года.

3. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодавец) заключило с ТОО «Управляющая компания Әділ» (далее Заёмщик) Договор займа №1 от 05.01.2021 года. Займодавец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 496 000 000 (четыреста девяносто шесть миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента на приобретение необходимого оборудования и поголовья племенного КРС 270 голов для создания одной фермы молочно-товарного направления в Северо-Казахстанской области с поголовьем не менее 400 голов.

3.1 АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» заключено с ТОО «Управляющая компания Әділ» дополнительное соглашение № 2 от 05.01.2021 года к Договору займа № 1 от от 05.01.2021 года, где «Займодавец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 739 700 000 (семьсот тридцать девять миллионов) тенге на срок до «04» января 2029 года на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента на приобретение необходимого оборудования и поголовья племенного КРС 270 голов для создания одной фермы молочно-товарного направления в Северо-Казахстанской области с поголовьем не менее 400 голов. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 739 700 тыс. тенге.

4. На заседании Правления АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» принято решение: предоставить заем ТОО «Қызылжар МТС Агро» для приобретения семян пшеницы, ячменя, льна, посевных комплексов и агрегатов дизельного топлива, гербицидов и пополнения оборотных средств. (Протокол заседания Правления АО «НК «СПК «Солтүстік» № 18 от 28.02.2017 года).

4.1. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Займодавец» заключила с ТОО «Қызылжар МТС Агро» далее «Заемщик» Договор займа № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года. «Займодавец» предоставил «Заемщику» заем в размере 170 000 тыс. тенге, для приобретения семян пшеницы, ячменя, льна, посевных комплексов и агрегатов дизельного топлива, гербицидов и пополнения оборотных средств. Обеспечением обязательств по договору выступает недвижимое имущество: земельные участки площадью 5 989 га, принадлежащее Заемщику на праве временного возмездного землепользования (аренды), расположенные в Северо-Казахстанской области район М.Жумабаева, оформленные Договором залога недвижимого имущества №1 от 01 марта 2017 года. Заем предоставляется сроком на 5 лет с выплатой вознаграждения в размере 4% годовых. График возврата денежных средств установлен в приложении к Договору № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года.

Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 85 000 тыс. тенге.

4.2. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «Кызылжар МТС Агро» далее «Залодатель» Договор № 1 залога недвижимого имущества от 01 марта 2017 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог 17 земельных участков общей площадью 5 989 га, принадлежащее ему на праве временного возмездного землепользования (аренды), расположенные в Северо-Казахстанской области район М.Жумабаева, с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога.

Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ИП « Центр экспертизы и анализа» от 17 февраля 2017 года № 785, №786 составляет 208 363 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет **104 182** тыс. тенге. Настоящий договор действует до 01 марта 2022 года.

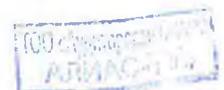
4.3. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «Кызылжар МТС Агро» далее «Залодатель» Договор № 2 залога сельскохозяйственной техники от 24 марта 2017 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог принадлежащее ему на праве частной собственности движимое имущество в количестве 4 единицы сельскохозяйственной техники, с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ИП « Центр экспертизы и анализа» от 17 марта 2017 года № 864 составляет 100 258 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет **50 129** тыс. тенге. Настоящий договор действует до 24 марта 2022 года.

4.4. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» и ТОО «Кызылжар МТС Агро» заключило дополнительное соглашение № 4 от 26 февраля 2020 года, где внесено изменение в договор займа № 01 от 01.03.2017 года, с предоставлением отсрочки платежа до 01.03.2024 года.

5. АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» предоставила 26 мая 2016 года займ в сумме 105 000 тыс. тенге ТОО «Солтүстік Акжар МТС» для приобретения зерноуборочной техники, а именно 5 комбайнов у казахстанско-финской фирмы ТОО «Машиностроительный завод «Казтехмаш». Займ предоставляется траншами, на основании письменной заявки Заёмщика. График возврата денежных средств установлен в приложении. Срок предоставления займа 5 лет, с выплатой вознаграждения в размере 1% годовых. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 20 000 тыс. тенге.

5.1. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» и ТОО «Солтүстік Акжар МТС» заключило дополнительное соглашения №1 от 27 ноября 2019 года, где внесено изменение в договор займа №1 от 26.05.2016 года с предоставлением отсрочки платежа до 20.12.2022 года.

6. 19 марта 2015 года АО СПК "Солтүстік" (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Солтүстік МТС» (далее Заёмщик) Договор займа №1. Займодаделец предоставляет Заемщику займ в размере 102 277 тыс. тенге для приобретения семян картофеля, семян кормовых трав, запасных частей, дизельного топлива, картофелеуборочного комбайна, зерноуборочного комбайна. Займ предоставляется траншами, на основании письменной заявки Заемщика. Срок предоставления займа составляет 5 лет, с ежегодной выплатой вознаграждения по Займу в размере 120 000 тенге, в том числе НДС. Оплата вознаграждения производится 19



марта ежегодно. Основной долг выплачивается в конце срока. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 10 950 тыс. тенге.

6.1. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» и ТОО «Солтүстік МТС» заключено дополнительное соглашение №7 от 11 ноября 2019 года, где внесено изменение в договор займа №1 от 19.03.2015 года с предоставлением отсрочки платежа до 10.03.2021 года.

7. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Ебжанов и К» (далее Заёмщик) Договор займа №10 от 09.09.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 214 000 000 (двести четырнадцать миллионов) тенге на 8 (восемь лет), под 2% (два) процента годовых для приобретения поголовья племенного КРС в количестве (двести) голов для создания дополнительно одной новой молочно-товарной фермы. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 160 500 тыс. тенге.

8. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Кирпич СК» (далее Заёмщик) Договор займа № от 08.09.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 500 000 000 (пятьсот миллионов) тенге сроком кредитования на 8 (восемь) лет, ставкой вознаграждения 4% (четыре) процента годовых и с льготным периодом погашения основного долга равного 12 (двенадцати) месяцам для организации производства керамического кирпича в Северо-Казахстанской области. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 375 000 тыс. тенге.

9. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Байкен-Агро» (далее Заёмщик) Договор займа №21 от 24.12.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику на условиях срочности, платности, целевого использования обеспеченности заем в размере 170 000 000 (сто семьдесят миллионов) тенге на приобретение оборудования для создания и организации фермы молочно-товарного направления с поголовьем не менее 400 (четыреста) голов. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 127 500 тыс. тенге.

10. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (далее Займодаделец) заключило с ФХ «Арна» (далее Заёмщик) Договор займа №3 от 12.05.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь лет), под 2% (два) процента годовых для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 132 000 тыс. тенге.

11. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Ногайбай» (далее Заёмщик) Договор займа №4 от 16.06.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь лет), под 2% (два) процента годовых для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 132 000 тыс. тенге.

12. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Ногайбай» (далее Заёмщик) Договор займа № 2 от 15.04.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 425 000 000 (четыреста двадцать

пять миллионов) тенге на 8 (восемь лет), под 2% (два) процента годовых для приобретения 420 (четыреста двадцати) голов племенного крупного рогатого скота молочного направления. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 318 750 тыс. тенге.

13. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «MixUniversal» (далее Заёмщик) Договор займа №6 от 02.07.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 400 000 000 (четыреста миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 4% (четыре) процента годовых для организации автоклавного производства газобетонных блоков. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 300 000 тыс. тенге.

14. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Әдемі Астық» (далее Заёмщик) Договор займа №17 от 24.11.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 178 000 000 (сто семьдесят восемь миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 133 000 тыс. тенге.

15. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Астық-Привольный» (далее Заёмщик) Договор займа №20 от 22.12.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 82 000 000 (восемьдесят два миллиона) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента годовых для финансирования мероприятий по организации комбикормового завода производительностью не менее 1,5-2 тонны в час в Северо-Казахстанской области для содержания молочного племенного скота. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 61 500 тыс. тенге.

16. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Астық-Привольный» (далее Заёмщик) Договор займа №08 от 05.08.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 450 000 000 (четыреста пятьдесят миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для создания одной современной молочно-товарной фермы с поголовьем не менее 600 (шестьсот) голов племенного КРС молочного/мясного направления. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 336 000 тыс. тенге.

16.1. АО «СПК Солтүстік», именуемое в дальнейшем «Займодаделец», в лице Председателя Правления Оразалина Е.К. и ТОО «Астық-Привольный», именуемое в дальнейшем «Заемщик», в лице директора Тасмагамбетова Б.И. заключили Договор займа № 2 от 26.02.2021 года о нижеследующем:

Займодаделец обязуется предоставить Заемщику на условиях срочности, платности, целевого использования обеспеченности заем в размере 780 000 тыс. тенге на приобретение поголовья крупного рогатого скота в количестве 640 голов для создания молочно-товарной фермы. Вознаграждение по займу установлено в размере 2% годовых с оплатой ежеквартально. Срок выдачи до 25.02.2029 года.

17. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Борисфен» (далее Заёмщик) Договор займа №07 от 04.08.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по займам по

состоянию на 31.12.2021 года составила 132 000 тыс. тенге.

18. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Возвышенка-СК» (далее Заёмщик) Договор займа №5 от 30.06.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 132 000 тыс. тенге.

19. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Дайындық» (далее Заёмщик) Договор займа №12 от 25.09.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 25 700 000 (двадцать пять миллионов семьсот тысяч) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения 31 (тридцати одной) головы племенного крупного рогатого скота молочного направления. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 19 275 тыс. тенге.

20. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Дайындық» (далее Заёмщик) Договор займа №1 от 03.04.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 200 000 000 (двести миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения 200 (двухсот) голов племенного крупного рогатого скота молочного направления. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 150 000 тыс. тенге.

21. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Дудов С.И.» (далее Заёмщик) Договор займа №16 от 16.10.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 132 000 тыс. тенге.

22. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Ишимское Агро» (далее Заёмщик) Договор займа №22 от 24.12.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 170 000 000 (сто семьдесят миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента на приобретение оборудования для создания и организации фермы молочного-товарного направления с поголовьем не менее 400 (четырееста) голов. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 137 500 тыс. тенге.

23. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Норд-Строй» (далее Заёмщик) Договор займа №15 от 15.10.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 208 000 000 (двести восемь миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения необходимого оборудования и поголовья КРС в количестве 96 (девяносто шесть) голов с целью реализации проекта по созданию второй фермы молочно-товарного направления. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 156 000 тыс. тенге.

24. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Якорь-СК» (далее Заёмщик) Договор займа №11 от 17.09.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения

оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года погашена.

25. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Екпін- 2002» (далее Заёмщик) Договор займа №11 от 30.06.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 159 100 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для создания одной овцефермы путем приобретения племенного поголовья овец в количестве не менее 2015 голов. Срок займа до 30.06.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 159 000 тыс. тенге.

26. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «ПТФ Жана Кус» (далее Заёмщик) Договор займа №12 от 01.07.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 603 800 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения оборудования для птичников и ремонтного молодняка для создания птицефермы. Срок займа до 01.07.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 600 000 тыс. тенге.

27. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с КХ «Прекрасное» (далее Заёмщик) Договор займа №13 от 09.07.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 600 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенных нетелей Украинской молочной породы черно-пестрой и красно-пестрой масти не менее 500 голов. Срок займа до 01.07.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 600 000 тыс. тенге.

28. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Зеленый Север» (далее Заёмщик) Договор займа №14 от 16.07.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 1 800 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения оборудования для теплицы и спецтехники, для создания тепличного комплекса общей площадью 3,7 га по производству овощей. Срок займа до 16.07.2029 года.

28.1. 22 декабря 2021 года составлено дополнительное соглашение №1 к договору №14 от 16.07.2021 года об увеличении суммы займа на 1 000 000 тыс.тенге. Общая сумма займа составит 2 800 000 тыс.тенге. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 2 800 000 тыс. тенге.

29. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Шұғыла LTD» (далее Заёмщик) Договор займа №15 от 19.07.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 100 200 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенных овец ярок казахской курдючной грубошерстной породы и едильбаевской породы в количестве не менее 1200 голов. Срок займа до 19.07.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 95 711 тыс. тенге.

30. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «ZHA- GROUP LTD» (далее Заёмщик) Договор займа №16 от 21.07.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 400 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24

месяца, для приобретения племенных нетелей в количестве 130 голов и оборудования (доильный зал «Елочка» и вспомогательное оборудование). Срок займа до 21.07.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 400 000 тыс. тенге.

31. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Green Smart Farm»** (далее Заёмщик) Договор займа №17 от 29.07.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 700 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения оборудования для вертикальной системы выращивания листовых овощей, для создания тепличного комплекса. Срок займа до 29.07.2029 года.

31.1. 22 декабря 2021 года составлено дополнительное соглашение №1 к договору №17 от 29.07.2021 года об увеличении суммы займа на 140 000 тыс.тенге. Общая сумма займа составит 840 000 тыс.тенге.

13 января 2022 года составлено дополнительное соглашение №2 к договору №17 от 29.07.2021 года об изменения даты предоставления оригиналов документов, подтверждающих целевое использование заемных средств не позднее 5 июля 2022 года.

Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 840 000 тыс. тенге.

32. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Айтеке БИ-СК»** (далее Заёмщик) Договор займа №18 от 04.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 498 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенного КРС (нетели Симментальской породы) в количестве 375 голов. Срок займа до 04.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 498 000 тыс. тенге.

33. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Алсарай»** (далее Заёмщик) Договор займа №19 от 04.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 652 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенного КРС (нетели Симментальской породы) в количестве 320 голов и оборудования (доильный зал «Елочка» и вспомогательное оборудование). Срок займа до 04.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 652 000 тыс. тенге.

34. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «RICH Nomad Nord»** (далее Заёмщик). Договор займа №20 от 06.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 998 200 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенного КРС (нетели Симментальской породы) в количестве 580 голов и оборудования (доильный зал «Елочка» и вспомогательное оборудование). Срок займа до 06.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 998 200 тыс. тенге.

35. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Каратомар»** (далее Заёмщик) Договор займа №21 от 06.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 91 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенных овец ярок казахской курдючной грубошерстной породы и едилбаевской породы в количестве не менее 1100 голов. Срок займа до 06.08.2029 года.

Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 91 000 тыс. тенге.

36. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Кирпич СК»** (далее Заёмщик) Договор займа №22 от 12.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 300 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 12 месяцев, для приобретения оборудования(вагонеток) для организации деятельности завода по производству керамического кирпича в области. Срок займа до 12.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 262 500 тыс. тенге.

37. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ФХ «Жолдасбай -Агро»** (далее Заёмщик). Договор займа №23 от 20.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 1 001 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенного КРС (нетели Симментальской породы) в количестве 450 голов и оборудования (доильный зал «Елочка» и вспомогательное оборудование). Срок займа до 20.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 001 000 тыс. тенге.

38. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Буденное-СК»** (далее Заёмщик). Договор займа №24 от 24.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 1 000 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения оборудования доильный зал «Карусель» и вспомогательное оборудование для организации молочно-товарной фермы. Срок займа до 24.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 000 000 тыс. тенге.

39. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Масло-Дел»** (далее Заёмщик). Договор займа № 25 от 24.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 1 000 500 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения оборудования необходимого для переработки масличных культур объемом 1200 тонн в сутки. Срок займа до 24.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 00 500 тыс. тенге.

40. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Кызылжар МТС Агро»** (далее Заёмщик) Договор займа № 10 от 18.06.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 1 200 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 2% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для строительства молочно-товарной фермы в районе М Жумабаева Северо-Казахстанской области. Срок займа до 18.06.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 655 000 тыс. тенге.

41. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Кызылжар МТС Агро»** (далее Заёмщик). Договор займа №26 от 04.11.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 2% процента, льготный период по оплате основного долга 12 месяца, для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Срок займа до 04.11.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 154 000 тыс. тенге.

42. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Гагарино»** (далее Заёмщик). Договор займа №29 от 25.11.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 250 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения технологического оборудования для организации одной молочно-товарной фермы. Срок займа до 25.11.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 250 000 тыс. тенге.

43. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Ишимское -Агро»** (далее Заёмщик). Договор займа №31 от 30.12.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 10 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения дополнительного, вспомогательного оборудования для организации молочно-товарной фермы. Срок займа до 30.12.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 10 000 тыс. тенге.

44. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с **ТОО «Птицефабрика «Северный бройлер»** (далее Заёмщик) Договор займа №4 от 30.03.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику на условиях срочности, платности, целевого использования обеспеченности заем в размере 3 117 435 963 тенге для организации одной бройлерной птицефабрики производственной мощностью 5000 тонн мяса в год. Заем предоставляется несколькими траншами, первый транш на приобретение оборудования для птичника в размере 1 271 900 тыс. тенге. Вознаграждение по займу установлено в размере 2% годовых с оплатой ежемесячно. Срок выдачи до 30.03.2031 года. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 3 730 614 тыс. тенге.

44.1. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» и **ТОО «Птице-фабрика «Северный бройлер»** заключило 21.05.2021 года дополнительное соглашение к Договору займа № 4 от 30.03.2021 года, где внесено изменение : дополнить п.1 подпункта 1.1. «Второй и третий транш в размере 489 300 000 тенге предоставляются на приобретение оборудования и специализированной техники для создания и организации птицефабрики, согласно перечня.

44.2. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» и **ТОО «Птице-фабрика «Северный бройлер»** заключило 02.11.2021 года дополнительное соглашение к Договору займа № 4 от 30.03.2021 года, где внесено изменение: дополнить пункт 1 подпунктом 1.6. «Седьмой транш в размере 613 214 376 тенге предоставляются на приобретение оборудования и специализированной техники для создания и организации птицефабрики, согласно перечня.

45. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило 29 апреля 2021 года Соглашение о переводе долга по договору займа №27/11/2017 от 27 ноября 2017 года с **ТОО «СК- Агро 2050»** в **ТОО «НурСенАгро»** (далее Заёмщик). Новый заёмщик выполняет все условия Договор займа и передает в качестве залогового обеспечения на сумму 262 500 тыс. тенге поголовье КРС. Составлено дополнительное соглашение №8 от 1 июля 2021 года и дополнительное соглашение №9 от 8 декабря 2021 года по изменению графика гашения платежей. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 157 500 тыс. тенге.

19. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

| | (тыс. тенге) | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 0 | 18 420 |
| Итого | 0 | 18 420 |

в том числе:

| | (тыс. тенге) | |
|------------------|------------------|------------------|
| Наименование | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
| ТОО "Ceramic BM" | 0 | 18 420 |
| Итого | 0 | 18 420 |

На основании Договора купли - продажи 18% доли уставного капитала ТОО «Ceramic BM» от 08 октября 2021 года, доля участия АО «СПК «Солтүстік» 18% в ТОО «Ceramic BM» продано по праву преимущественной покупки второму участнику ТОО «Бионт» за 50 тыс. тенге, таким образом ТОО «Ceramic BM» вышло полностью из состава АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік».

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О недрах и недропользовании» (утратил силу с 29 июня 2018 года в связи с принятием Кодекса РК «О недрах и недропользовании») АО «СПК «Солтүстік», как ранее имевшее статус национальной компании, являлось субъектом, осуществляющим деятельность в сфере недропользования. С принятием Закона Республики Казахстан от 24 мая 2018 года № 156 «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам совершенствования регулирования предпринимательской деятельности» АО «СПК «Солтүстік» утратило статус национальной компании и перестала являться субъектом права недропользования.

20. Прочие долгосрочные финансовые инвестиции

| | (тыс. тенге) | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Прочие долгосрочные финансовые инвестиции | 769 282 | 774 282 |
| Итого | 769 282 | 774 282 |

Прочие долгосрочные финансовые инвестиции:

| | (тыс. тенге) | |
|--|--------------------|--------------------|
| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| ТОО "Управляющая Группа "Солтүстік " | 699 282 | 699 282 |
| ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» | 0 | 75 000 |
| ТОО "Микрофинансовая организация "Атамекен Кызылжар" | 70 000 | 0 |
| Итого | 769 282 | 774 282 |

а) Решением СМЭС СКО №5930-20-00-2/2006 от 25.12.2020 года ТОО «Управляющая компания «Солтүстік» признана банкротом. Решение вступило в законную силу 02.02.2021 года. Начата процедура банкротства.

б) На основании Приказа № 589 от 04 мая 2021 года прекращена деятельность ТОО "Сервисно - заготовительный центр Кызылжарского района", сумма долга 75 000 тыс. тенге

списана.

в) На основании протокола №1 общего собрания учредителей ТОО «Микрофинансовая организация «Атамекен Қызылжар» от 12.02.2021 года: Принято решение «Создать ТОО «Микрофинансовая организация «Атамекен Қызылжар» и сформировать уставный капитал ТОО «Микрофинансовая организация «Атамекен Қызылжар» в размере 100 000 тыс. тенге с последующим распределением долей участия:

АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» - 49 000 тыс. тенге, что составляет 49 % от общего размера уставного капитала.

ТОО «Микрофинансовая организация «Атамекен Қызылжар» - 51 000 тыс. тенге, что составляет 51% от общего размера уставного капитала.

Утвержден и подписан учредительный договор и Устав ТОО «Микрофинансовая организация «Атамекен Қызылжар». Участники обязуются нести расходы по организации Товарищества соразмерно количеству причитающихся долей в уставном капитале Товарищества.

По протоколу очного заседания Совета директоров №8 от 29 июня 2021 года решено увеличение доли участия АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Микрофинансовая организация «Атамекен Қызылжар» на сумму 21 000 тыс. тенге

21. Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде

| | (тыс. тенге) | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам финансового лизинга | 58 831 | 61 743 |
| Итого | 58 831 | 61 743 |

в том числе:

| | (тыс. тенге) | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| ТОО "Солтүстік МТС" | 58 831 | 61 743 |
| Итого | 58 831 | 61 743 |

1. 19 марта 2015 года АО "НК" СПК "Солтүстік" (далее Лизингодатель) заключило с ТОО «Солтүстік МТС» (далее Лизингополучатель) Договор вторичного финансового лизинга №1. Лизингодатель предоставляет Лизингополучателю Предмет лизинга во временное владение и пользование для предпринимательских целей на срок 15 лет за плату и условиях, определенных Договором, а Лизингополучатель обязуется уплачивать лизинговые платежи в порядке и сроки, определенные Договором. Общая стоимость Предмета лизинга составляла 117 931 тыс. тенге. Размер суммы вознаграждения по договору по простой фиксированной процентной ставке равной 2% годовых на невозмещенную общую стоимость Предмета лизинга из расчета 360 дней в году и 30 дней в месяце. 29 августа 2017 года по акту возврата имущества произведен возврат 4 единиц имущества, в том числе: трактор CLAAS ARION 530 и 3 единицы почвообрабатывающих орудий на общую сумму 13 908 тыс. тенге. Задолженность по данному договору по состоянию на 31.12.2020 года составила 61 743 тыс. тенге.

2. На заседании Правления АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» принято решение: о заключении дополнительного соглашения № 4 к Договору вторичного финансового лизинга № 1 от 19 марта 2015 года с ТОО «Солтүстік МТС». (Протокол заседания Правления АО «СПК «Солтүстік» № 65 от 05.10.2017 года).

3. Протоколом заседания Правления АО «Социально- предпринимательская корпорация

«Солтүстік» № 87 от 22 октября 2018 года, принято решение о заключении с ТОО «Солтүстік МТС» дополнительного соглашения № 6 к Договору вторичного лизинга №1 от 19 марта 2015 года.

4. Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» дополнительное соглашение № 6 от 23 октября 2018 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года, где пролонгирован срок возврата займа в сумме 55 568 тыс. тенге до 19 октября 2029 года.

5. Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» дополнительное соглашение № 7 от 21 октября 2019 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года, где пролонгирован срок возврата займа в сумме 55 568 тыс. тенге до 19 октября 2029 года.

6. Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» (Должник) Соглашение об отступном от 21.10.2019 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года. По состоянию на 21.10.2019 года по Договору займа у Должника имеется задолженность: основной долг- 6 174 тыс. тенге и начисленное вознаграждение - 2 717 тыс. тенге. В качестве отступного Должник передает Компании имущество на сумму 5 815 тенге, а Компания уменьшает на эту сумму основного долга, согласно Договора займа.

7. Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» (Должник) Соглашение об отступном от 01.11.2019 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года. По состоянию на 15.11.2019 года по Договору лизинга у Должника имеется текущая задолженность: основной долг- 358 тыс. тенге и начисленное вознаграждение- 2 806 тыс. тенге. В качестве отступного Должник передает Компании продовольственный картофель в количестве 21 667 кг. по цене 60 тенге за 1 кг на общую сумму 1 300 тенге, а Компания уменьшает на эту сумму основного долга, согласно Договора займа.

а) Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» дополнительное соглашение № 7 от 21 октября 2019 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года, где внесено изменение в договор вторичного финансового лизинга №1 от 10.03.2015 года, предоставлена отсрочка платежа до 15.11.2029 года. Задолженность ТОО «Солтүстік МТС» по договору вторичного финансового лизинга № 1 от 19.03.2015 года по состоянию на 31.12.2019 года составила 61 743 тыс. тенге.

б) Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» дополнительное соглашение № 8 от 22 сентября 2020 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года, где внесено изменение в договор вторичного финансового лизинга №1 от 10.03.2015 года. Изменен график погашения лизинговых платежей. Пролонгирована сумма очередного платежа 6 174 тыс.тенге до 15.11.2021 года Задолженность ТОО «Солтүстік МТС» по договору вторичного финансового лизинга № 1 от 19.03.2015 года по состоянию на 31.12.2021 года составила 58 831 тыс. тенге.

в) Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» соглашение об отступном от 12 октября 2021 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года. По состоянию на 12.10.2021 года по Договору лизинга у Должника имеется текущая задолженность: основной долг- 5 475 тыс. тенге и начисленное вознаграждение - 1 314 тыс. тенге, оставшуюся сумму 5381 640 тенге на гашение основного долга и вознаграждения по графику. В качестве отступного Должник передает картофель в количестве 101 422 кг по цене 120 тенге за 1 кг на сумму 12 170 640 тенге.

22. Основные средства

(тыс. тенге)

| | Земля | Здания | Компьютерное оборудование | Машины и оборудования | Прочие ОС | Всего основные средства |
|---|--------|-----------|---------------------------|-----------------------|-----------|-------------------------|
| Первоначальная стоимость | | | | | | |
| На 01.01.2020 года | 27 013 | 1 142 441 | 16 161 | 71 222 | 64 614 | 1 321 451 |
| Переоценка | | | | | 4 | 4 |
| Поступление | 9 488 | | 2 257 | 16 035 | 6 294 | 34 074 |
| Выбытие | 15 812 | 44 457 | 1 913 | 11 421 | 972 | 74 575 |
| На 31.12.2020 года | 20 689 | 1 097 984 | 16 505 | 75 836 | 69 940 | 1 280 954 |
| Переоценка | | | | | | |
| Поступление | | | 1 681 | 17 192 | 2 107 | 20 980 |
| Выбытие | | 193 061 | 1 641 | 0 | 15 133 | 209 835 |
| На 31.12.2021 года | 20 689 | 904 923 | 16 545 | 93 028 | 56 914 | 1 092 099 |
| Амортизация | | | | | | |
| На 01.01.2020 г. | | 36 853 | 11 108 | 8 716 | 20 189 | 76 866 |
| Начисленная за 2020 г. | | 42 243 | 1 042 | 7 015 | 9 797 | 60 097 |
| Выбыло | | 148 | 1 746 | 2 882 | 1 338 | 6 114 |
| На 31.12.2020 г. | | 78 948 | 10 404 | 12 849 | 28 648 | 130 849 |
| Начисленная за 2021 г. | | 29 224 | 1 786 | 9 000 | 8 000 | 48 010 |
| Выбыло | | 37 003 | 1 632 | | 6 120 | 44 755 |
| На 31.12.2021 г. | 0 | 71 169 | 10 558 | 21 849 | 30 528 | 134 104 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2020 года | 20 689 | 1 019 036 | 6 101 | 62 987 | 41 292 | 1 150 105 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2021 года | 20 689 | 833 754 | 5 987 | 71 179 | 26 386 | 957 995 |

Амортизация

В 2021 году начислено амортизации на сумму 48 010 тенге тыс. тенге и в 2020 году 60 097 тыс. тенге, в том числе: расходы по амортизации в отчетном периоде отражены в составе административных расходов на сумму 3793 тыс. тенге, в составе себестоимости реализованной продукции на сумму 28 856 тенге, в составе прочих расходов сумма 14 881 тенге и в составе основного производства на сумму 480 тыс. тенге.

23. Актив в форме права пользования

У Компании имеются договора по финансовой аренде техники, договора аренды на земли находящиеся под зданиями и долгосрочные договора аренды на земли сельскохозяйственного назначения, которые используются в деятельности. По договорам срок аренды техники и оборудования составляет от 3 до 7 лет. Обязательства Компании по договорам аренды

обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Ниже представлена таблица признанных активов в форме права пользования и ее изменения в течение периода:

(тыс. тенге)

| | Право пользования земля | Право пользование техника (лизинг) | Всего |
|--|----------------------------|---------------------------------------|-----------|
| На 31.12.2020 г. | 0 | 0 | 0 |
| Поступление 2021 | 34 870 | 4 052 000 | 4 086 870 |
| Выбытие | 27 480 | | 27 480 |
| Обесценение | | | |
| На 31.12.2021 г. | 7 390 | 4 052 000 | 4 059 390 |
| Амортизация | | | |
| Амортизация на 31.12.2020 г. | 0 | 0 | 0 |
| Начисленная за 2021 г. | 727 | 138 798 | 139 525 |
| Выбыло | 552 | 0 | 552 |
| Амортизация на 31.12.2021г. | 175 | 138 798 | 138 973 |
| Остаточная стоимость | | | |
| Остаточная стоимость на 31.12.2020 г. | 0 | 0 | 0 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2021 г. | 7 215 | 3 913 202 | 3 920 417 |

Финансовая аренда

В отчетном периоде приобретены основные средства по договорам финансовой аренды.

Балансовая стоимость тракторов и комбайнов, используемых Компанией, по договорам финансовой аренды на 31 декабря 2021 года составила 3 920 417 тыс. тенге. Арендованные активы и активы, приобретенные в рассрочку, выступают в качестве обеспечения соответствующих обязательств по договорам финансовой аренды и договорам покупки в рассрочку.

а) Постановлением акимата г. Петропавловска №711 от 17 мая 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 0,3 га, выкупная цена -785 000 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 66 от 11.05.2021 года АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» на земельный участок общей площадью 0,3 га, кадастровый номер 15-234-008-475. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск проезд имени Жамбыла. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 785 700 тенге.

б) Постановлением акимата г. Петропавловска № 911 от 21 июня 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 6,8 га, выкупная цена -17 215 560 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 73 от 22.06.2021 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» на земельный участок

общей площадью 6,8 га, кадастровый номер 15-234-003-2280. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. Набережная. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 17 215 560 тенге.

в) Постановлением акимата г. Петропавловска №1050 от 21 июля 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 0,189 га, выкупная цена - 494 991 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 79 от 29.07.2021 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 0,189 га, кадастровый номер 15-234-017-1839. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. имени Жамбыла. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 494 991 тенге.

г) Постановлением акимата г. Петропавловска №1099 от 04 августа 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 3,5 га, выкупная цена - 8 249 850 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 84 от 05.08.2021 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 3,5 га, кадастровый номер 15-234-027-1659. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, микрорайон «Береке». Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 8 249 850 тенге.

д) Постановлением акимата г. Петропавловска №1260 от 09 сентября 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 0,0950 га, выкупная цена - 248 805 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 92 от 14.09.2021 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 0,0950 га, кадастровый номер 15-234-020-1258. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. имени Жамбыла- ул. Труда – ул. М. Горького –ул. имени А. Исмаилова. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 248 805 тенге.

е) Постановлением акимата г. Петропавловска №1260 от 09 сентября 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 0,0950 га, выкупная цена - 248 805 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 93 от 14.09.2021 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 0,0950 га, кадастровый номер 15-234-020-1259. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. имени Жамбыла- ул. Труда – ул.М. Горького –ул. имени А. Исмаилова. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 248 805 тенге.

ё) Постановлением акимата г. Петропавловска №1260 от 09 сентября 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 0,1893 га, выкупная цена - 495 777 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 94 от 14.09.2021 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 0,1893 га, кадастровый номер 15-234-019-1111. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. имени

Жамбыла- ул. Партизанская. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 495 777 тенге.

ж) Постановлением акимата г. Петропавловска №1363 от 30 сентября 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 2,4015 га, выкупная цена -6 079 878 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 108 от 07.10.2021 года АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 2,4015 га, кадастровый номер 15-234-010-4004. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. имени Жамбыла- ул. имени Героя Советского Союза Жукова Г.К. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 6 079 878 тенге.

з) Постановлением акимата г. Петропавловска № 1458 от 20 октября 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 0,0934 га, выкупная цена -236 461 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 177 от 20.10.2021 года АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 0,0934 га, кадастровый номер 15-234-010-4004. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул.3-я Линия. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 236 461 тенге.

и) Постановлением акимата г. Петропавловска № 1569 от 19 ноября 2021 года предоставлено АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» права выкупа аренды земельного участка 0,2376 га, выкупная цена -601 532 тенге.

По договору выкупа права аренды земельного участка № 117 от 19.11.2021 года АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 0,2376 га, кадастровый номер 15-234- Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. Нурсултан Назарбаева. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 601 532 тенге.

л) АО «СПК Солтүстік», (далее Лизингополучатель) заключило с АО «Фонд развития промышленности» (далее Лизингодатель), Договор финансового лизинга № 219 от 12.03.2021 года. Лизингодатель обязуется передать приобретенный в собственность у Продавца Предмет лизинга и который выбран Лизингополучателем, на определенный срок и на определенных условиях во временное владение и пользование для реализации лизинговой сделки. Срок лизинга исчисляется с даты передачи Предмета лизинга Лизингополучателю равный 7 годам. Вознаграждение по лизингу составляет 7% годовых. Оплата платежей производится по графику гашения. Общая стоимость Предмета лизинга составляет 4 052 000 тыс. тенге. Предметом лизинга являются: Автобусы Yutong ZK 6852 HG в количестве 60 штук, стоимость 1 шт. -38 600 тыс. тенге и автобусы Автобусы Yutong ZK 6108 NGH в в количестве 40 штук, стоимость 1 шт. - 43 400 тыс. тенге.

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало ТОО «ОСИ-3» на основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 2 от 21.06.2021года на сумму 1 562 тыс. тенге, в том числе НДС.

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало ТОО «ВР -2021» на

основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 3 от 16.08.2021 года на сумму 21 182 тыс. тенге, в том числе НДС.

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало ТОО «ОСИ-4» на основании Договора купли-продажи (выкупа) права земельного участка №4 от 30.09.2021 года на сумму 11 334 тыс. тенге, в том числе НДС.

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало ТОО Каскад-2004 на основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка №5 от 05.10.21 года на сумму 1465,6 тыс. тенге, в том числе НДС.

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало ТОО «Зерттеу СК» на основании Договоров купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 6,7 от 15.11.2021 года на сумму 1 566 тыс. тенге, в том числе НДС.

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало ТОО «ХОМ Инвест» на основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 11 от 23.12.2021 года на сумму 909 тыс. тенге, в том числе НДС.

Амортизация

Расходы по амортизации по финансовой аренде за 2021 год составили в сумме 139 525 тыс. тенге и были отражены на счетах основного производства.

24. Нематериальные активы

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Программное обеспечение | 649 | 248 |
| Разрешение на право эксплуатации РЭС | 43 364 | 47 148 |
| Итого | 44 013 | 47 396 |

(тыс. тенге)

| | Нематериальные активы |
|--|-----------------------|
| Первоначальная стоимость на 01 января 2020 г. | 61 075 |
| Приобретено | 0 |
| Переоценка | 0 |
| Списано | 0 |
| На 31 декабря 2020 г. | 61 075 |
| Приобретено | 516 |
| Списано | 0 |
| На 31 декабря 2021 г. | 61 591 |
| Накопленная амортизация на 01 января 2020 г. | 9 855 |
| Начислено за 2020 год | 3 824 |
| Выбыло | 0 |
| на 31 декабря 2020 г. | 13 679 |
| Начислено за 2021 год | 3 899 |
| Выбыло | 0 |
| на 31 декабря 2021 г. | 17 578 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2020 года | 47 396 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2021 года | 44 013 |

25. Прочие долгосрочные активы

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Прочие долгосрочные активы | 141 276 | 141 276 |
| Итого | 141 276 | 141 276 |

а) Движение долгосрочных активов

(тыс. тенге)

| | Незавершенное строительство | Здания и сооружения неиспользуемые | Долгосрочные активы всего |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| На 01.01.2020 года | 161 281 | 141 276 | 302 557 |
| Поступление | 0 | 0 | 0 |
| Выбытие | 161 281 | 0 | 161 281 |
| На 31.12.2020 года | 0 | 141 276 | 141 276 |
| Поступление | 0 | 0 | 0 |
| Выбытие | 0 | 0 | 0 |
| На 31.12.2021 года | 0 | 141 276 | 141 276 |

б) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области за № 175 от 19 июня 2018 года передано Компании административное здание общей площадью 562 квадратных метров с оценочной стоимостью 30 129 тыс. тенге от Коммунального государственного учреждения «Лесное хозяйства Кызылжарское» акимата Северо-Казахстанской области управления природных ресурсов и регулирования природопользования Северо-Казахстанской области», расположенное по адресу: г. Петропавловск, улица С. Муканова, дом № 58.

в) По соглашению об отступном от 15 октября 2018 года с ТОО «Управляющая компания "Солтүстік"» по акту приема-передачи в АО СПК "Солтүстік" передано недвижимое имущество: технопарк 1,2,4 этаж на сумму 102 610 тыс. тенге и технопарк пристройка 3 этаж - 8 537 тыс. тенге.

г) Долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2021 года

(тыс. тенге)

| Наименование | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | Примечание |
|---|-----------------------|-----------------------|------------|
| Здание ул. С. Муканова д.58 | 30 129 | 30 129 | с 2018года |
| Технопарк 1,2,4 этаж 4092, 3кв. м | 102 610 | 102 610 | с 2018года |
| Технопарк пристройка 3 этаж 340, 5кв. м | 8 537 | 8 537 | с 2018года |
| Итого | 141 276 | 141 276 | |

26. Прочие краткосрочные финансовые обязательства

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Краткосрочные вознаграждения к выплате, в т.ч. | 31 177 | 0 |
| АО "Фонд развития промышленности" | 31 177 | 0 |
| Итого | 31 177 | 0 |

27. Краткосрочная торговая кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 15 962 | 30 607 |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 1 | 442 |
| Итого | 15 963 | 31 049 |

а) Кредиторская задолженность по счету 3310 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам» состоит из следующих кредиторов:

(тыс. тенге)

| Наименование | Сумма |
|---|---------------|
| ФХ "Агрос" | 5 599 |
| ТОО "Радуга" | 5 189 |
| Севказэнергосбыт ТОО | 4 072 |
| Завод им. С.М. Кирова АО | 311 |
| ИП Нургалиев Марат Казбаевич | 250 |
| ТРАНСТЕЛЕКОМ АО | 210 |
| Қызылжар су ТОО | 141 |
| Филиал НАО "Гос. Корпорация "Правительство для граждан" | 95 |
| ТОО «Аскет» | 30 |
| ТОО "Новый вестник плюс" | 23 |
| ЧУ "Некоммерческая организация по защите авторских" | 10 |
| Прочие | 32 |
| Итого | 15 962 |

28. Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 8 773 | 9 498 |
| Краткосрочные гарантийные обязательства | 180 | 105 |
| Итого | 8 953 | 9 603 |

Резерв по отпускам создан в сумме 8 773 тыс. тенге.

29. Текущие обязательства по корпоративному подоходному налогу

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Корпоративный подоходный налог | 0 | 123 |
| Итого | 0 | 123 |

30. Вознаграждения работникам

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Вознаграждения работникам | 143 | 78 |
| Итого | 143 | 78 |

31. Прочие краткосрочные обязательства

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Обязательства по налогам | 33 719 | 14 |
| Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам | 708 | 46 |
| Итого | 34 427 | 60 |

а) обязательства по налогам:

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 33 211 | 0 |
| Плата за эмиссии в окружающую среду | 6 | 9 |
| Индивидуальный подоходный налог | 261 | 0 |
| Социальный налог | 232 | 0 |
| Земельный налог | 0 | 1 |
| Налог на транспорт | 9 | 4 |
| Итого | 33 719 | 14 |

б) Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Обязательства по социальным отчислениям | 144 | 26 |
| Обязательства по пенсионным отчислениям | 430 | 19 |
| Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование | 68 | 1 |
| Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование | 66 | 0 |
| Итого | 708 | 46 |

32. Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 73 375 | 73 375 |
| Итого | 73 375 | 73 375 |

В данную консолидированную финансовую отчетность АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік»: не включена дочерняя организация: ТОО «Управляющая компания «Солтүстік».

1. ТОО «Управляющая компания "Солтүстік»

1.1 Решением СМЭС СКО №5930-20-00-2/2006 от 25.12.2020 года ТОО «Управляющая компания «Солтүстік» признана банкротом. Решение вступило в законную силу с 02.02.2021 года. Ведется процедура банкротства.

33. Долгосрочные финансовые обязательства

| (тыс. тенге) | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Долгосрочные финансовые обязательства | 1 100 000 | 0 |
| Итого | 1 100 000 | 0 |

| (тыс. тенге) | | | |
|--|---|------------------|---------------|
| Наименование | Бюджетная программа | 31.12.2021 г. | 31.12. 2020г. |
| ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" <i>Договор № 393 от 21.05.2021 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда в сумме 200 000 тыс. тенге. Срок возврата бюджетных средств до 21мая 2024 года.</i> | Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров | 1 100 000 | 0 |
| Итого | | 1 100 000 | 0 |

АО «СПК Солтүстік», (далее Заемщик) заключил кредитный договор с Акиматом Северо-Казахстанской области и с КГУ «Управление предпринимательства и инновационного развития Акимата Северо-Казахстанской области» о предоставлении Заемщику кредита на стабилизацию цен на социально значимые продовольственные товары в сумме 200 000 тыс.тенге сроком на 3 года. Период освоения кредита шесть месяцев со дня перечисления, ставка вознаграждения 0,01% годовых, для конечных заемщиков - 0,1% годовых. Выплата вознаграждения осуществляется один раз в год до 20 декабря каждого года. Гашение основного долга согласно графика.

Составлено дополнительное соглашение №393/1 от 18 августа 2021 года увеличение суммы займа до 300 000 тыс. тенге.

Составлено дополнительное соглашение №393/2 от 01 октября 2021 года увеличение суммы займа до 600 000 тыс. тенге.

Составлено дополнительное соглашение №393/3 от 04 ноября 2021 года увеличение суммы займа до 1 100 000 тыс. тенге.

34. Отложенные налоговые обязательства



(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Отложенные налоговые обязательства | 104 376 | 13 723 |
| Итого | 104 376 | 13 723 |

В соответствии с законодательством РК, ставка налога на прибыль в 2020-2021 годах составляла 20%.

(тыс. тенге)

| | Бухгалтерская база | Налоговая база | Временная разница | Отложенный актив/(обязательств |
|--|--------------------|----------------|-------------------|--------------------------------|
| Обязательства по отложенному налогу | | | | |
| <i>Основные средства</i> | 4 875 036 | 4 227 883 | 647 153 | 129 431 |
| <i>Резерв на сомнительную задолженность</i> | (116 499) | 0 | (116 499) | (23 300) |
| Итого обязательства по отложенному налогу | | | | 106 131 |
| Активы по отложенному налогу | | | | |
| <i>Резерв по неиспользуемым отпускам</i> | 8 773 | | 8 773 | 1 755 |
| Начисленный отложенный налог | | | | 104 376 |
| отложенный налог на 01.01.2021 г. | | | | 13 723 |
| подлежит увеличению в 2021 г. | | | | 90 653 |

По состоянию на 31 декабря 2021 года отложенные налоговые активы и обязательства представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

| | 2021 год |
|---|----------------|
| <i>Сальдо на 01 января 2021 года</i> | 13 723 |
| <i>Отсроченные налоговые активы в результате</i> | 1 755 |
| <i>Отсроченные налоговые обязательства в результате</i> | 106 131 |
| <i>Отражено в прибылях и убытках</i> | 90 653 |
| Сальдо на 31 декабря 2021 год | 104 376 |

Согласно налоговому законодательству РК налоговые убытки могут быть зачтены в счет налогооблагаемого дохода в течение 15 лет с момента их возникновения. Руководство АО оценило ожидаемую сумму налоговых убытков, которые будут зачтены в счет будущего налогооблагаемого дохода в течение 2021 года – 2025 года.

35. Долгосрочная кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Долгосрочная задолженность по аренде | 3 272 176 | 0 |
| Итого | 3 272 176 | 0 |

АО «СПК Солтүстік», (далее Лизингополучатель) заключило с АО «Фонд развития промышленности» (далее Лизингодатель), Договор финансового лизинга № 219 от 12.03.2021 года. Лизингодатель обязуется передать приобретенный в собственность у Продавца Предмет лизинга и который выбран Лизингополучателем, на определенный срок и на определенных условиях во временное владение и пользование для реализации лизинговой сделки. Срок лизинга исчисляется с даты передачи Предмета лизинга Лизингополучателю равный 7 годам. Вознаграждение по лизингу составляет 7% годовых. Оплата платежей производится по графику гашения. Общая стоимость Предмета лизинга составляет 4 052 000 тыс. тенге.

Предметом лизинга являются: Автобусы Yutong ZK 6852 HG в количестве 60 штук, стоимость 1 шт -38 600 тыс. тенге и автобусы Автобусы Yutong ZK 6108 NGH в в количестве 40 штук, стоимость 1 шт - 43 400 тыс. тенге. Проплачен авансовый платеж в сумме 779 824 тыс. тенге. Задолженность по аренде по состоянию на 31.12.2021 года составила 3 272 176 тыс. тенге.

36. Прочие долгосрочные обязательства

| (тыс. тенге) | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Долгосрочные авансы полученные | 800 000 | 800 000 |
| Итого | 800 000 | 800 000 |

в том числе:

| (тыс. тенге) | | | |
|---|---|---------------|----------------|
| Наименование | Бюджетная программа | 31.12.2021 г. | 31.12. 2020 г. |
| ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 33 от 18.03.2016 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда и дополнительное соглашение №1 от 14.09.2016 года. Срок оказания услуг: по 30 ноября 2018 года. Срок возврата продлена бюджетных средств: по 30 декабря 2024 года | Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров | 300 000 | 300 000 |
| КГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 76 от 28.10.2019 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда продовольственных товаров. Срок возврата бюджетных средств: по 30 декабря 2022 года | | 200 000 | 200 000 |
| КГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 23 от 01.04.2020 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда продовольственных товаров. Срок возврата бюджетных средств: по 30 апреля 2023 года | | 100 000 | 100 000 |

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| КГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 24 от 28.04.2020 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда продовольственных товаров. Срок возврата бюджетных средств: по 30 мая 2023 года | | 200 000 | 200 000 |
| Итого | | 800 000 | 800 000 |

Государственное учреждение «Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области», именуемое в дальнейшем (Заказчик) в лице руководителя Глотова Е.С., действующего на основании Положения, с одной стороны и АО «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік", именуемое в дальнейшем (Поставщик), в лице председателя Правления Оразалина Е.К., действующего на основании Устава, с другой стороны, на основании пп.36) п. 3. ст.39 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» и других законодательных актов Республики Казахстан заключили договор №33 от 18.03.2016 года о закупе услуг по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров (далее - договор) и пришли к соглашению о нижеследующем:

1. Поставщик обязуется поставить заказчику услугу по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров в рамках бюджетной программы 289.035.000 «Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров» по специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ» на сумму 50 000 тыс. тенге, в том числе НДС - 5 357 тыс. тенге. Срок оказания услуги: по 30 ноября 2018 года. Срок возврата бюджетных средств в местный бюджет, использованные для формирования и использования регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров по 30 декабря 2018 года.

По дополнительному соглашению №1 от 14.09.2016 года внесены изменения к договору №33, где сумма увеличена до 350 000 тыс. тенге. Произведен возврат денежных средств по платежному поручению № 754 от 30.12.2016 года, где указано, назначение платежа: о частичном возврате средств ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" по договору № 33 от 18 марта 2016 года, за услуги по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров, согласно Постановления Правительства РК от 09.10.2012 года № 1280. Сумма возврата составила 50 000 тыс. тенге.

Внесены изменения по договору от 03.01.2019 года на общую сумму переходящих активов 300 000 тыс. тенге. Срок оказания услуги: по 30 ноября 2021 года. Срок возврата бюджетных средств в местный бюджет, использованные для формирования и использования регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров продлен по 30 декабря 2024 года. Задолженность перед ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" по состоянию на 31.12.2021 года составила 300 000 тыс. тенге.

2. Поставщик обязуется поставить заказчику услугу по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров в рамках бюджетной программы 289.035.000 «Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров» по специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ» на сумму 200 000 тыс. тенге, в том числе НДС – 21 428 тыс. тенге. Срок оказания услуги: по 30 ноября 2022 года. Срок возврата бюджетных средств в местный бюджет, использованные для

формирования и использования регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров по 30 декабря 2022 года.

Между КГУ «Управление предпринимательства и туризма акимата Северо-Казахстанской области», именуемое в дальнейшем «Заказчик» в лице руководителя Жаровой и АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», именуемый в дальнейшем «Поставщик», в лице Председателя Правления Оразалина Н.К. заключен договор о закупке услуг по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров и пришли к соглашению о нижеследующем:

1. Поставщик обязуется поставить заказчику услугу по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров в рамках бюджетной программы 289.035.000 «Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров» по специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ» на сумму 100 000 тыс. тенге, в том числе НДС 10 714 тыс.тенге. Срок оказания услуги: по 30 апреля 2023 года. Срок возврата бюджетных средств в местный бюджет, использованные для формирования и использования регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров по 30 апреля 2023 года.

Между КГУ «Управление предпринимательства и туризма акимата Северо-Казахстанской области», именуемое в дальнейшем «Заказчик» в лице руководителя Жаровой и АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», именуемый в дальнейшем «Поставщик», в лице Председателя Правления Оразалина Н.К. заключен договор №24 от 28.04.2020 года о закупке услуг по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров и пришли к соглашению о нижеследующем:

Поставщик обязуется поставить заказчику услугу по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров в рамках бюджетной программы 289.035.000 «Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров» по специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ» на сумму 200 000 тыс. тенге, в том числе НДС 14 815 тыс.тенге. Срок оказания услуги: по 31 мая 2023 года. Срок возврата бюджетных средств в местный бюджет, использованные для формирования и использования регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров по 31 мая 2023 года.

37. Капитал

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Уставный капитал | 37 604 138 | 17 549 824 |
| Резерв на переоценку нематериальных активов | 52 424 | 52 424 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | 269 437 | (1 167 629) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет | (5 822 527) | (4 654 898) |
| Итого | 32 103 472 | 11 779 721 |

Уставный капитал Компании за 2021 год увеличился на 20 054 314 тыс. тенге и по состоянию на 31.12.2021 года составил 37 604 138 тыс. тенге, в том числе:

а) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 37 от 18 февраля 2021 года,

акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете, на увеличение уставного капитала Компании в сумме 780 000 тыс. тенге для реализации проекта по созданию одной фермы молочно-товарного направления.

б) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 48 от 15 марта 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 3 117 400 тыс. тенге для реализации проекта «Организация бройлерной птицефабрики производственной мощностью 5000 тонн мяса в год».

в) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 126 от 28 июня 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете, на увеличение уставного капитала Компании в сумме 15 000 000 тыс. тенге для реализации проекта «По созданию и расширению 17-ти сельскохозяйственных производств по шести направлениям сельскохозяйственной деятельности в Северо-Казахстанской области».

г) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 155 от 02 августа 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление предпринимательства и индустриально – инновационного развития акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете, на увеличение уставного капитала Компании в сумме 300 000 тыс. тенге для реализации проекта «По организации деятельности завода по производству керамического кирпича в Северо-Казахстанской области».

д) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 217 от 14 октября 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату размещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 243 700 тыс. тенге для реализации проекта «По созданию одной фермы молочно-товарного направления» (V этап) (корректировка).

е) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 225 от 25 октября 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете, на увеличение уставного капитала Компании в сумме 613 214 тыс. тенге для реализации проекта «Организация бройлерной птицефабрики производственной мощностью 5000 тонн мяса в год в Северо-Казахстанской области»

Компания выпускает простые акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Компания размещает свои акции после государственной регистрации их выпуска. На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных

бумаг" от 31.01.2022 года за № 11703895 по состоянию на 31.12.2021 года в собственности ГУ «Управление финансов акимата Северо - Казахстанской области» зарегистрировано 84 839 245 простых акций Компании.

ж) Балансовая стоимость одной акции

Балансовая стоимость одной простой акции определяется по данным бухгалтерского баланса путем деления стоимости чистых активов на количество простых акций (84 839 245 штук). Чистые активы предприятия рассчитываются как разница между полными активами и обязательствами предприятия в отчете о финансовом положении на дату расчета и составили 32 079 602 тыс. тенге.

| (тыс. тенге) | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Наименование | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. |
| Выпущенный капитал | 37 604 138 | 17 549 824 |
| Чистые активы для простых акций | 32 079 602 | 11 742 235 |
| Количество акций | 84 839 245 | 64 288 930 |
| Стоимость одной акции (тенге) | 378 | 183 |

з) Прибыль на акцию

| (тыс. тенге) | | |
|--|---------------|---------------|
| Наименование | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. |
| Чистая прибыль | 283 053 | -1 163 755 |
| Количество акций (шт.) | 84 839 245 | 64 288 930 |
| Прибыль (убыток) на одну акцию (тенге) | 3,34 | (18,1) |

На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 31.01.2022 года за № 11703895 по состоянию на 31.12.2021 года

| | |
|---|---|
| Вид, ISIN ценных бумаг/IDR прав требования, наименование паевого инвестиционного фонда | Акции простые KZ1C00011782 |
| Количество объявленных ценных бумаг | 122 483 450 |
| Количество размещенных ценных бумаг | 84 839 245 |
| Количество выкупленных эмитентом ценных бумаг | 0 |
| Количество ценных бумаг, не востребованных держателем | 0 |
| Статус ценных бумаг | в обращении |
| ГУ «Управление финансов Северо- Казахстанской области» • Свидетельство государственной регистрации за № 916 -1948-01- ГУ от 08.07.2008 года. Зарегистрировано 84 839 245 простых акций Компании. | Акции простые KZ1C00011782 84 839 245 (100 %) |

Таким образом, по состоянию на 31.12.2021 года в собственности ГУ «Управление финансов Северо- Казахстанской области» зарегистрировано 84 839 245 простых акций Компании.

38. Доходы

38.1. Детализированная информация о выручке

Ниже представлена детализированная информация о выручке Группы по договорам с покупателями:

(тыс. тенге)

| Географические регионы | | | |
|------------------------|---|--------------------|--------------------|
| № п/п | | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| 1 | Казахстан, Северо-Казахстанская область | 1 544 176 | 1 040 083 |
| | Итого | 1 544 176 | 1 040 083 |

38.2. Сегменты

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Доходы от реализации продукции и оказания услуг | 1 544 176 | 1 040 083 |
| <i>Доход от выдачи гарантий</i> | 396 871 | 203 343 |
| <i>Доход от реализации товаров, работ и услуг</i> | 600 898 | 787 845 |
| <i>Доход от реализации готовой продукции</i> | 23 053 | 13062 |
| <i>Доходы от возмещения расходов по коммунальным услугам</i> | 0 | 2 687 |
| <i>Доходы от совместной деятельности</i> | 473 073 | 0 |
| <i>Доходы от сдачи торговых мест в аренду</i> | 39 944 | 25 544 |
| <i>Доходы от гостиничного комплекса "Астана"</i> | 10 337 | 7 602 |

38.3. Сроки признания выручки

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>Товары реализуются, и услуги оказываются в течение периода времени</i> | 1 544 176 | 1 040 083 |
| Итого | 1 544 176 | 1 040 083 |

39. Себестоимость реализованных товаров и услуг

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 902 115 | 893 580 |
| Итого | 902 115 | 893 580 |

40. Расходы по реализации

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Аренда помещения | 2 014 | 1 879 |
| Затраты по обработке товаров | 2 855 | 1 566 |
| Затраты по хранению | 37 935 | 14 834 |
| Расходы по разгрузке, погрузке | 8 136 | 6 027 |
| Техобслуживание и ремонт автотранспорта | 1 073 | 589 |
| Транспортировка продукции стабфонда | 7 761 | 8 715 |
| Услуги по реализации товаров и продукции | 12 868 | 7 103 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| Стабфонда | | |
| Прочие расходы | 427 | 4 277 |
| Итого | 73 069 | 44 990 |

41. Административные расходы

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Заработная плата и прочие выплаты | 131 981 | 115 614 |
| Износ основных средств | 3 793 | 4 004 |
| Запасы | 1 918 | 876 |
| Отчисления от оплаты труда | 6 132 | 6 079 |
| Расходы по услугам связи | 1 146 | 768 |
| Расходы по повышению квалификации | 370 | 265 |
| Командировочные расходы | 4 202 | 4 125 |
| Обновление программ и обслуживание | 189 | 991 |
| Обслуживание и ремонт ОС | 2 627 | 2 018 |
| Консультационные и аудиторские услуги | 2 300 | 2 550 |
| Банковские услуги | 804 | 1 150 |
| Налоги | 22 795 | 14 601 |
| Расходы по страхованию | 308 | 98 |
| Штрафы, пени, неустойки в бюджет | 5 395 | 5 433 |
| Расходы по аренде, коммунальные услуги | 1 983 | 1 760 |
| Нотариальные услуги | 83 | 245 |
| Услуги оценщика, ПСД | 1 950 | 2 364 |
| Прочие расходы (материальная помощь и прочие) | 6 178 | 3 990 |
| Административные расходы не идущие на вычеты | 43 | 129 |
| Создание резерва | 7 814 | 0 |
| Итого расходы по АУП | 202 011 | 167 060 |

42. Финансовые доходы

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Финансовые доходы, в том числе: | 401 431 | 141 027 |
| <i>Доходы по вознаграждениям выданным займам</i> | <i>373 341</i> | <i>116 479</i> |
| <i>Доходы от размещения денежных средств на депозит</i> | <i>28 090</i> | <i>24 457</i> |
| Доходы от финансовой аренды | 1 095 | 1 103 |
| Доходы по дивидендам | 0 | 3 113 |

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Прочие доходы от финансирования | 422 | 21 129 |
| Итого | 402 948 | 166 281 |

43. Финансовые расходы

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Расходы по вознаграждениям, в том числе: | | |
| АО «Фонд развития промышленности» | 165 384 | 0 |
| КГУ «Управление предпринимательства индустриального развития» | 32 | 0 |
| Итого | 165 416 | 0 |

44. Прочие доходы

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Прочие доходы, в том числе: | | |
| Доходы от выбытия активов (ОС и НМА) | 167 725 | 110 916 |
| Доходы от курсовой разницы | 60 | 156 |
| Доходы от безвозмездно полученных активов | 0 | 4 946 |
| Прочие доходы | 14 701 | 16 567 |
| Итого | 182 486 | 132 585 |

45. Прочие расходы

(тыс. тенге)

| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Расходы по выбытию активов, в том числе: | | 1 147 076 |
| Договор дарения №1 КГУ «Управление финансов акимата СКО» | 0 | 1070 000 |
| Выбытие ОС и НМА | 220 680 | 77 076 |
| Расходы по курсовой разнице | 13 | 250 |
| Прочие расходы доверительное управление | 0 | 53 |
| Прочие расходы | 175 379 | 231 164 |
| Итого | 396 072 | 1 378 543 |

Прочие расходы, в том числе:

(тыс. тенге)

| Наименование | Сумма |
|--|---------|
| Расходы по выбытию доли участия | 18 420 |
| Списание долгосрочных НМА | 202 261 |
| Расходы по списанию дебиторской задолженности (ТОО «СЗЦ Кызылжарского района») | 160 580 |
| Списание продуктов стабфонда | 1 185 |
| Расходы по объектам на территории Вороньего острова | 10 254 |

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Расходы по курсовой разнице | 13 |
| Прочие расходы | 3 359 |
| Итого | 396 072 |

а) Расходы по списанию дебиторской задолженности. Задолженность ТОО «Сервисно – заготовительный центр Кызылжарского района» перед Компанией на 01.01.2021 года составила 160 580 тыс. тенге. Приказом Отдела города Петропавловск по регистрации и земельному кадастру филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по Северо-Казахстанской области за № 589 от 04.05.2021 года вынесено решение «Произвести регистрацию прекращения деятельности ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» и внести сведения о государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров.

б) списание товаров Стабфонда производится «Рабочей комиссией по списанию продукции Регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров» на основании Актов осмотра и Актов списания запасов.

в) *Расходы по объектам на территории Вороньего острова*

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| | (тыс. тенге) |
| Итого | 10254 |
| Амортизация ФА | 7 114 |
| Дезобработка | 12 |
| Расходы по базе отдыха Вороний остров | 998 |
| Услуги ОДТ | 233 |
| Электроэнергия | 1 897 |

46. Расходы по корпоративному подоходному налогу

| | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | (тыс. тенге) | |
| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Текущий подоходный налог | 30 837 | 14957 |
| Отложенные налоговые обязательства | 90 653 | 7 448 |
| Итого | 121 490 | 22 405 |

47. Общий совокупный доход

| | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | (тыс. тенге) | |
| Наименование | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Прибыль/ убыток за период | 269 437 | (1 167 629) |
| Прочая совокупная прибыль | 0 | 0 |
| Общий совокупный доход | 269 437 | (1 167 629) |

РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

48. Политика по управлению рисками

Управление рисками играет важную роль в деятельности Группа. Основные риски, присущие деятельности Группы включают:

- кредитный риск;
- процентный риск;
- риск досрочного погашения;
- операционный риск;
- риск ликвидности.



Для обеспечения действенной и эффективной политики управления рисками Группа определила основные принципы управления рисками, основная цель которых состоит в том, чтобы защитить Группу от существующих рисков и позволить ей достигнуть запланированных показателей. Указанные принципы используются Группой при управлении следующими рисками:

Категории финансовых инструментов – по состоянию на 31 декабря финансовые инструменты были представлены следующим образом:

| | (тыс. тенге) | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Финансовые активы: | | |
| Денежные средства и эквиваленты | 4 837 544 | 1 818 624 |
| Финансовые обязательства: | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 15 963 | 31 049 |
| Чистая позиция на конец периода | 4 821 581 | 1 787 575 |

Цели управления финансовыми рисками – Управление рисками является существенным элементом деятельности Группы. Группа контролирует и управляет финансовыми рисками, имеющими отношение к деятельности Группы, посредством внутренних отчетов по рискам, которые анализируют вероятность возникновения риска и его предполагаемый объем.

Эти риски включают рыночный риск (в том числе валютный риск, риск изменения справедливой стоимости вследствие колебания процентной ставки и ценовой риск), риск ликвидности и риск изменения процентной ставки в отношении потоков денежных средств. Описание политики управления указанными рисками Группы приведено ниже.

Процентный риск - риск возникновения расходов (убытков) у Группы вследствие неблагоприятного изменения ставок вознаграждения, включающий: общий процентный риск, связанный с несоблюдением сроков погашения размещенных активов (при фиксированных ставках вознаграждения) и специфический процентный риск, связанный с применением различных методов начисления и корректировки получаемого вознаграждения по ряду инструментов, которые при прочих равных условиях имеют сходные ценовые характеристики. Группа на регулярной основе осуществляется мониторинг процентного риска. Руководство Группы, используя результаты анализа, принимает решения в отношении операций Группы или при оценке стоимости риска для принятия решений по управлению процентным риском. Управление процентным риском направлено на эффективное регулирование соотношения активов и пассивов Группы, чувствительных к изменениям процентных ставок, и снижение рисков при совершении операций на финансовом рынке и должно способствовать поддержанию на приемлемом уровне баланса между активами и пассивами, чувствительными к изменениям процентной ставки.

Риск досрочного погашения – это риск того, что Группа понесет финансовый убыток вследствие того, что его клиенты и контрагенты погасят или потребуют погашения обязательств раньше или позже, чем предполагалось. Как отмечалось выше, в отчетном периоде Группа осуществляла деятельность за счет собственных средств и счетов к оплате и прочих обязательств.

Управление риском ликвидности – Окончательная ответственность за управление риском ликвидности возложена на владельцев Группы, которые создали необходимую систему управления

риском ликвидности для руководства Группы по управлению ликвидностью и краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования.

Группа управляет риском ликвидности через поддержание соответствующих резервов посредством постоянного мониторинга предполагаемых и фактических денежных потоков, и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Коэффициент срочной ликвидности Группы по состоянию на 31 декабря:

| | (тыс. тенге) | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Краткосрочные активы: | 4 837 544 | 1 818 624 |
| Денежные средства и эквиваленты | 4 837 544 | 1 818 624 |
| Краткосрочные обязательства: | 15 963 | 31 049 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 15 963 | 31 049 |
| Коэффициент срочной ликвидности | 303,04 | 58,57 |

Ожидается, что Группа погасит обязательства за счет денежных потоков от операционной деятельности и по поступлениям от финансовых активов с истекающим сроком погашения.

Управление кредитным риском – Кредитный риск связан с риском того, что контрагент не выполнит своих контрактных обязательств, что приведет к финансовому убытку для Группы. Группа приняла политику ведения дел только с кредитоспособными контрагентами и получения достаточного обеспечения, где это приемлемо, как средство снижения риска финансового убытка в результате невыполнения обязательств. Подверженность Группы и кредитоспособность его контрагентов постоянно контролируются.

Кредитный риск, прежде всего, связан с дебиторской задолженностью. Группа не ожидает, что какой-либо из контрагентов окажется не в состоянии погасить свои обязательства, за исключением тех контрагентов, по которым Группа создало резерв по сомнительной задолженности.

Кредитный риск, относящийся к денежным средствам, отслеживается и контролируются руководством Группы. Денежные средства размещаются в наиболее надежных банках. Данная политика направлена на снижение концентрации кредитного риска и минимизацию возможных финансовых потерь при неисполнении банками своих договорных обязательств.

Следующая таблица показывает остатки денежных средств на счетах в банках второго уровня с использованием кредитного рейтинга агентства «Standard & Poor's»:

| (тыс. тенге) | | | | |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|--|
| Расчетный счет | Рейтинг | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. | Примечание |
| АО "Банк Центр Кредит" KZ168560000005738031 (в тенге) | «B2/Стабильный» | 25 134 | 901 | Справка № 270-0115 /234/188 от 31. 05. 2022 г. |
| KZ368560000007081121 АО «БанкЦентрКредит» (валют), рос.рубль | «B2/Стабильный» | 2 870 | 2 870 | Справка № 270-0115 /234/188 от 31. 05. 2022 г. |

| | | | | |
|---|---------------------|------------------|------------------|---|
| Комитет казначейства МФ Республики Казахстан KZ54070KK1KS03251002 (в тенге) | | 4 100 000 | 1 415 864 | Форма 5-34А за период с 01.01.21 г. по 31.12.21 года РГУ «Департамент Казначейства по Северо- Казахстанской области» от 25.02.2022 года за № 129 СКОБҚД |
| KZ5094814KZT22030856 в АО "Евразийский Банк", тенге | «В2» - /Стабильный/ | 380 182 | 79 958 | Справка № УОБ-02-007/3172 от 09.03.2022 года |
| KZ06886A220120281437 в ДБ АО "Банк Хоум Кредит", тенге | «ВВ/ «Стабильный» | 0 | 4 | Справка № 05-04/60117 от 09.03.2022 г. Закрывает 04.03.2021 года. |
| KZ4796508F0007356830 в АО "ForteBank", тенге | «В+/В стабильный» | 26 693 | 993 | Справка № 08-7081334/304 от 25.02.2022 года. |
| KZ3284916KZ002334375 АО «Нур Банк», тенге | «В+/В стабильный» | 0 | 1 | Справка № 57/171 от 28.02.2022 года. Закрывает 17.09.2021 года |
| KZ184322203398S00412 в АО «Банк ВТБ» (Казахстан) | | 1 553 | 0 | Справка № 35-12-006/278 от 20.05.2022 года |
| KZ346017251000000142 в АО "Народный банк Казахстан, тенге | «ВВ+/стабильный» | 73 635 | 0 | Справка № 06-03-9554 от 30.05.2022 года |
| KZ736017251000000022 в АО "Народный банк Казахстан, тенге | «ВВ+/стабильный» | 5 | 0 | Справка № 06-03-9554 от 30.05.2022 года |
| KZ899650800007117001 в АО "ForteBank" (в тенге) | | 276 | 7 939 | Справка подтверждения №08-081-334/ 799 от 23.05.2022 года |
| KZ899650800007117002 в АО "ForteBank" (USD) долларов США | | 761 | 0 | |
| ИТОГО | | 4 611 109 | 1 508 530 | |

Денежные средства на сберегательных счетах:

(тыс. тенге)

| Расчетный счет | Рейтинг | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. | Примечание |
|----------------|---------|--------------------|--------------------|------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--|-----------------------|----------------|----------------|---|
| KZ3084916KZ000271027 АО «Нур Банк» | «В» +/Стабильный/ | 0 | 238 455 | Справка № 57/171 от 28.02.2022. Закрыт 25.08.2021 года. |
| KZ924322215398S00044 в АО «Банк ВТБ» (Казахстан), тенге. | «В» +/Стабильный/ | 80 250 | 0 | Справка № 35-12- 006/278 от 20.05.2022 года |
| KZ984322215398S00033 в АО «Банк ВТБ» (Казахстан), тенге | «В» - /Стабильный/ | 75 000 | 0 | Справка № 35-12- 006/278 от 20.05.2022 года |
| KZ1994814KZT22150142 в АО "Евразийский банк" | «В»- /Стабильный/ | 0 | 70 500 | Справка № УОБ- 02-007/3172 от 09.03.2022 года Закрыт 19.08.2021 года. |
| KZ0594814KZT22150200 в АО "Евразийский банк", тенге | «В»- /«Стабильный» | 71 000 | 0 | Справка № УОБ-02- 007/3172 от 09.03.2022 года |
| ИТОГО | | 226 250 | 308 955 | |

Следующие методы и допущения были использованы Группой для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов:

Денежные средства – Балансовая стоимость денежных средств приближена к их справедливой стоимости вследствие краткосрочного срока погашения данных финансовых инструментов.

Дебиторская и кредиторская задолженность – Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для активов и обязательств со сроком погашения более двенадцати месяцев справедливая стоимость представляет собой текущую стоимость дисконтированных оцененных будущих денежных потоков с использованием рыночных ставок, существующих на конец отчетного года.

Справедливая стоимость денежных средств, торговой дебиторской и кредиторской задолженности, а также прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости в основном ввиду того, что эти инструменты будут погашены в ближайшем будущем.

В приведенной ниже таблице представлены финансовые активы и финансовые обязательства по срокам их погашения по состоянию на 31 декабря 2021 года:

| 31.12.2021 года | до 1 года | 1-5 лет | 5-15 лет | Итого |
|--|----------------|----------------|----------|------------------|
| Финансовые активы: | 949 301 | 116 499 | | 1 065 800 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 949 301 | 116 499 | | 1 065 800 |
| Итого финансовые обязательства: | 15 963 | | | 15 963 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 15 963 | | | 15 963 |

В приведенной ниже таблице представлены финансовые активы и финансовые обязательства по срокам их погашения по состоянию на 31 декабря 2020 года:

(тыс. тенге)

| 31.12.2020 года | до 1 года | 1-5 лет | 5-15 лет | Итого |
|--|----------------|----------------|----------|----------------|
| Финансовые активы: | 569 286 | 121 658 | | 690 944 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 569 286 | 121 658 | | 690 944 |
| Итого финансовые обязательства: | 31 049 | | | 31 049 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 31 049 | | | 31 049 |

Управление кредитным риском – Кредитный риск связан с риском того, что контрагент не выполнит своих контрактных обязательств, что приведет к финансовому убытку для Группы. Группа приняла политику ведения дел только с кредитоспособными контрагентами и получения достаточного обеспечения, где это приемлемо, как средство снижения риска финансового убытка в результате невыполнения обязательств.

Подверженность Группы и кредитоспособность его контрагентов постоянно контролируются. Кредитный риск, прежде всего, связан с дебиторской задолженностью. Группа не ожидает, что какой-либо из контрагентов окажется не в состоянии погасить свои обязательства, за исключением тех контрагентов, по которым Группа создало резерв по сомнительной задолженности.

Справедливая стоимость финансовых инструментов – Справедливая стоимость определяется как сумма, на которую может быть обменян финансовый инструмент во время сделки между независимыми осведомленными и согласными сторонами, за исключением сделок по принудительной продаже или ликвидационной продаже. По причине отсутствия легкодоступного рынка для большей части финансовых инструментов Группа необходимо проводить оценку при определении справедливой стоимости, основываясь на текущей экономической ситуации и специфичных рисках, присущих инструменту.

Следующие методы и допущения были использованы Группой для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов:

Денежные средства – Балансовая стоимость денежных средств приближена к их справедливой стоимости вследствие краткосрочного срока погашения данных финансовых инструментов.

Дебиторская и кредиторская задолженность – Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для активов и обязательств со сроком погашения более двенадцати месяцев справедливая стоимость представляет собой текущую стоимость дисконтированных оцененных будущих денежных потоков с использованием рыночных ставок, существующих на конец отчетного года.

Управление капиталом – Политика Группы заключается в поддержании сильной базы капитала с целью сохранения доверия участников, кредиторов и рынка, а также обеспечения будущего развития бизнеса. Группа управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

Группа осуществляет контроль за капиталом с помощью коэффициента финансового рычага, который рассчитывается путем деления суммы чистой задолженности на сумму капитала и чистой

задолженности.

В чистую задолженность включаются займы, торговая и прочая кредиторская задолженность за вычетом денежных средств и их эквивалентов, исключая суммы, относящиеся к прекращенной деятельности.

Политика Группы в дальнейшем предусматривает поддержание значения данного коэффициента в пределах 20-40%.

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 15 963 | 31 049 |
| Прочие текущие обязательства | 74 700 | 9 864 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 4 837 544 | 1 818 624 |
| Чистая задолженность | 4 746 881 | 1 777 711 |
| Капитал | 32 103 472 | 11 779 721 |
| Итого капитал и чистая задолженность | 36 850 353 | 13 557 432 |
| Коэффициент финансового рычага | 0,13 | 0,13 |

Группа справляется с задачей, продолжая свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности для обеспечения прибыли участникам и поддержания оптимальной структуры капитала.

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Группа не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Группа может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

Политика, касающаяся оценки резерва под ожидаемые кредитные убытки на индивидуальной или групповой основе

Признание ожидаемых кредитных убытков

Группа признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный убыток с момента первоначального признания значительно увеличился. Группа не уменьшает балансовую стоимость финансового актива, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а признает оценочный резерв в составе прочего совокупного дохода.

При определении того, нет ли значительного увеличения кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, Группа ориентируется на изменения риска наступления дефолта на протяжении срока действия кредитного инструмента, а не на изменения суммы ожидаемых кредитных убытков.

Если условия предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу были пересмотрены или модифицированы и признание финансового актива не было прекращено, Группа оценивает, изменился ли значительно кредитный риск по финансовому инструменту, путем сравнения:

1) оценки риска наступления дефолта по состоянию на отчетную дату (на основании модифицированных договорных условий);

2) оценки риска наступления дефолта при первоначальном признании (на основе первоначальных не модифицированных договорных условий).

49. Финансовые инструменты

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Ниже представлено сравнение балансовой и справедливой стоимости всех финансовых инструментов предприятия, представленных в финансовой отчетности, по категориям за исключением тех финансовых инструментов, балансовая стоимость которых приблизительно равна их справедливой стоимости:

(тыс. тенге)

| | Балансовая стоимость | | Справедливая стоимость | |
|-------------------------------------|----------------------|-----------|------------------------|-----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 4 837 544 | 1 818 624 | 4 837 544 | 1 818 624 |
| Торговая дебиторская задолженность | 949 301 | 569 286 | 949 301 | 569 286 |
| Торговая кредиторская задолженность | 15 963 | 31 049 | 15 963 | 31 049 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 74 700 | 9 864 | 74 700 | 9 864 |

Балансовая стоимость денежных средств, торговой дебиторской задолженности и торговой кредиторской задолженности приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочности погашения данных финансовых инструментов.

50. Налоговые обязательства

Руководство Группы считает, что налоговые обязательства перед государством исполняет в соответствии с налоговым законодательством. При этом периодически меняющиеся отдельные положения и статьи Налогового законодательства создают налоговые риски для Группы, в части понимания его изложений и трактовок.

51. Юридические вопросы

Группа периодически участвовала и участвует в отдельных судебных разбирательствах, оспаривая свои права и интересы, в том числе по возврату дебиторской задолженности. Группа подвержена влиянию всех имеющихся на данный момент в Республике Казахстан рисков связанных с ее деятельностью, в том числе изменениям цен на энергоресурсы и прочим обстоятельствам.

С 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года Компанией подготовлено и отправлено 3 претензии к юридическим лицам, в том числе:

- 1) По Договору форвардного закупа 2 претензии
- 2) По договору о государственных закупках 1 претензия

Из них: удовлетворены 0 претензий, не удовлетворены 3 претензии

Работа по претензиям

| Наименование лиц, которым направлены претензии | Исх. номер и дата претензии | Тематика претензий | Результаты |
|--|-----------------------------|--------------------|------------|
| | | | |

| | | | | |
|--|--------------------------------|----|---|----------------|
| 1 ТОО «Отан Грейн» | №01-47/23 14.01.2021 года | от | Неисполнение обязательств по договору форвардного закупа в сумме 5 907 134 тенге. | Без результата |
| 2 КХ Шаннова А.Т. | №01-47/21 14.01.2021 года | от | По договору форвардного закупа. Взыскание штрафа в сумме 2 020 000 тенге | Без результата |
| 3. ТОО «Охранное агентство «Есиль Секьюрити» | №01-47/190 01.03.2021 года. | от | О предоставлении документов по договору о ГЗ | Без результата |

По претензиям на расчетный счет АО СПК «Солтүстік» денежные средства не поступали.

Исковая работа за период с 01.01.2021 года по 31 декабря 2021 года.

С 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года предприятием АО СПК «Солтүстік» подготовлено и отправлено 9 исков к юридическим и физическим лицам, в том числе:

| Наименование лиц, которым направлены иски | Исх. Номер и дата иска | Тематика иска | Результаты |
|---|--|--|---|
| 1.ТОО «Охранное агентство «Есиль-Секьюрити» | №5930-21-3-1/490 от 18.05.2021 года | О признании недобросовестным участником договора о государственных закупках | В удовлетворении иска АО отказано. |
| 2.Оралбаев Б.К. | №5950-21-00-2/110 от 30.03.2021 года | Взыскание задолженности по договору мены в сумме 1 159 020 тенге. | Вынесено определение об утверждении мирового соглашения между СПК и Оралбаевым Б.К. Сумму задолженности Оралбаев Б.К. обязуется погасить до 30.06.2021 года. Обязательства не исполнены. Исполнительный лист передан ЧСИ. |
| 3. ТОО «Айыртау Астык» | №5930-21-00-2/69 от 12.04.2021 года | Взыскание суммы штрафа по договору залога №17 от 24.05.2020 года в размере 96 908 960 тенге. Госпошлина 2 907 269 тенге. | Решение СМЭС СКО удовлетворены исковые требования СПК. Взыскать с ТОО «Айыртау Астык» задолженность по договору залога недвижимого имущества от 24.05.2020 года в сумме 96 908 960 тенге. Госпошлину в сумме 2 907 269 тенге. Решение вступило в законную силу. Подано заявление в суд об истребовании исполнительного листа. Обязательства не исполнены. |
| 4. ТОО «Евразия АгроМашинери» | №5930-21-00-2/1070 от 07.07.2021 года | Взыскание суммы задолженности по договору о предоставлении гарантии от 24 мая 2020 года № 23 в сумме 275 375 тыс. тг. | Определением СМЭС СКО утверждено соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации. ТОО обязуется выплатить задолженность в сумме 275 375 тыс. тг. до 15 октября 2021 года. |

| | | | |
|---------------------------|--|--|--|
| | | | Обязательства не исполнены. Исполнительный лист передан ЧСИ. |
| 5. ТОО «Nord Farm Market» | №5930-21-00-2/970 от 30.07.2021 года | Взыскание неустойки по договору займа от 08 сентября 2020 года № 9 в сумме 1 250 000 тенге. | Определение СМЭС СКО утверждено мировое соглашение. ТОО обязуется оплатить сумму неустойки в размере 1 250 000 тенге до 01.10.2021 года. Обязательство ТОО исполнило. Оплата произведена в срок в сумме 1 250 000 тенге. |
| 6. КХ Шаннова А.Т. | №5930-21-00-2/984 от 17.08.2021 года | Взыскание суммы задолженности по договору о предоставлении гарантии №32 от 01 июня 2020 года в сумме 2 272 870 тенге. | Определением СМЭС СКО утверждено соглашение об урегулировании спора в порядке медиации. КХ обязуется погасить задолженность до 30 октября 2021 года. Обязательства КХ исполнило 22.10.2021 года. |
| 7. ИП Романютина Г.В. | №5930-21-00-2/1269 от 08.10.2021 | Взыскание задолженности по договору аренды нежилого помещения-торгового места №55-21 от 01.01.2021 года в сумме 274 522 тенге. | Определением СМЭС СКО утверждено соглашение об урегулировании спора в порядке медиации. ИП обязуется погасить задолженность в сумме 274 522 тенге до 30 декабря 2021 года. Обязательства не исполнены. Исполнительный лист передан ЧСИ на сумму полных обязательств 623 818 тенге. |
| 8. ТОО «Норд Строй» | №5930-21-00-2/2046 от 24 декабря 2021 года | Взыскание суммы штрафа по договору займа №15 от 15 октября 2020 года в сумме 20 800 000 тенге | Определением СМЭС СКО утверждено мировое соглашение, по условия которого ТОО обязуется оплатить сумму штрафа 20 800 000 тенге до 01 марта 2022 года. Обязательства ТОО не исполнено. Исполнительный лист передан ЧСИ. |
| 9. ТОО «Норд Строй» | №5930-21-00-2/2065 от 24 декабря 2021 года | Взыскание суммы задолженности по договору займа №15 от 15 октября 2020 года в сумме 27 851 200 тенге | Определением СМЭС СКО утверждено мировое соглашение, по условия которого ТОО обязуется оплатить сумму задолженности 27 851 200 тенге до 01 марта 2022 года. Обязательства ТОО не исполнено. Исполнительный лист передан ЧСИ. |

По признанным искам на расчетный счет АО СПК «Солтүстік» поступило 3 522 870 тенге.

Претензии и иски, предъявленные кредиторами к АО СПК «Солтүстік»

Предъявлено 5 исков к АО СПК «Солтүстік» о просрочке оплаты за поставленную продукцию и оказанные услуги,

| Наименование лиц, которые предъявили претензии | Исх. Номер и дата претензии | Тематика претензий и на какую сумму (в тенге) | Результаты |
|--|---------------------------------------|---|--|
| 1. АО «НК «Продкорпорация» | №7119-21-00-2/1104 от 27.01.2021 года | Взыскание задолженности с КХ Шаинова А.Т. и СПК (солидарно) по договору форвардного закупа в сумме 2 227 500 тенге. | 29.04.2021 года СМЭС г. Нур-Султан вынесено решение №7119-21-22-2/1104 об удовлетворении частично иска АО НК «Продкорпорация». Взыскать солидарно с КХ Шаиновой А.Т., СПК в пользу АО НК «Продкорпорация» сумму 2 025 000 тенге, сумму штрафа 202 500 тенге, расходы по гос. пошлине 45 370 тенге. |
| 2. АО «НК «Продкорпорация» | №7119-21-00-2/965 от 25.01.2021 года | Взыскание с ТОО «Отан Грейн» и СПК (солидарно) задолженности по договору форвардного закупа в сумме 5 907 134 тенге | Заключено мировое соглашение. ТОО «Отан Грейн» исполнено в срок условия мирового соглашения. Гарантия СПК возвращена. |
| 3. АО «НК «Продкорпорация» | №7119-21-00-2/986 от 26.01.2021 года | Взыскание с ТОО «Евразия Агро-Машинери» и СПК (солидарно) задолженности по договору форвардного закупа в сумме 275 000 000 тенге. | 6 мая 2021 года СМЭС г. Нур-Султан вынес решение об удовлетворении иска АО «НК «Продкорпорация». Взыскать солидарно с ТОО «Евразия Агро-Машинери» и СПК (солидарно) задолженности по договору форвардного закупа в сумме 275 000 000 тенге. 3 750 000 гос. пошлина. |
| 4. Избасханов Е.К. | №5912-21-00-2/2462 от 21.10.2021 года | О расторжении договора купли-продажи доли ТОО «Кзылту-Тас», о взыскании суммы, о взыскании неустойки. | Решением СМЭС СКО исковые требования Избасханова Е.К. удовлетворены частично. Договор №16499-ЭТП купли-продажи доли участия в ТОО расторгнуть. С СПК взыскано в пользу Избасханова Е.К. сумма в размере 9 790 000 тг, неустойку в размере 300 000 тг, расходы по оплате госпошлины в размере 100 900 тг, расходы представителя 1 000 000 тг. |
| 5. Сабиров М.М. (Участник ТОО) | №5930-21-00-2/1712 от 10.12.2021 года | Признание договора залога №17 от 24.05.2020 года | Решением СМЭС СКО исковые требования |

| | | | |
|-----------------|--|-------------------|--|
| «Айыртау Астык» | | недействительным. | Сабирова М.М. удовлетворены. Договор признан недействительным. |
|-----------------|--|-------------------|--|

Всего в результате претензионной и исковой работы за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года на расчетный счет АО СПК «Солтүстік» внесено 3 522 870 (три миллиона пятьсот двадцать две тысячи восемьсот семьдесят) тенге.

52. Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления, и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Республике. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих зданий, сооружений и оборудования. До тех пор пока Группа не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

53. Резервы

В Группе в созданы следующие резервы

| Наименование | (тыс. тенге) | | | |
|--------------------------------|--------------------|-------|--------|--------------------|
| | 31 декабря 2020 г. | Дебет | Кредит | 31 декабря 2021 г. |
| Резерв по сомнительным долгам | 121 658 | 5 159 | 0 | 116 499 |
| Резерв на отпускные работников | 9 498 | 10584 | 9 859 | 8 773 |

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (*резерв на отпуска, с учетом неиспользованных отпусков*) создан на сумму 8 773 тыс. тенге.

54. Сделки со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

В целях предоставления данных финансовых отчетов связанными сторонами Группа являются:

- Учредитель
- Ключевой управленческий персонал

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания, осуществляла операции, в течение 12 месяцев 2021 года отражен, в ниже следующей таблице.

| № п/п | Наименование предприятий | (тыс. тенге) | | | | | |
|-------|--------------------------|-------------------------|----|---------|----|-------------------------|----|
| | | Сальдо на 31.12.2020 г. | | Обороты | | Сальдо на 31.12. 2021 г | |
| | | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 1 | ТОО "СЗЦ Кызыл | 85 581 | | 85 581 | | 0 | |

| | | | | | | |
|---|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | жарского района" | | | | | |
| | ИТОГО | 85 581 | | 85 581 | | 0 |
| 2 | ТОО Управляющая компания "Солтүстік" | 247 | | | | 247 |
| | | 2 222 | | | | 2 222 |
| | | 8 247 | | | | 8 247 |
| | | 213 | | | | 213 |
| | | 692 | | | | 692 |
| | | 39 120 | | | | 39 120 |
| | ИТОГО | 50 741 | 0 | | | 50 741 |
| 3 | ТОО «Сарат-Прогноз» | 21 000 | | | | 21 000 |
| | | 6 | | 6 | | 0 |
| | | | | 8 000 | 10 000 | 2 000 |
| | | Итого | 21 006 | | 8 006 | 10 000 |
| | ВСЕГО | 157 328 | 0 | 93 587 | 10 000 | 73 741 |

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания, осуществляла операции, в течение 12 месяцев 2020 года отражен, в ниже следующей таблице.

(тыс. тенге)

| № п/п | Наименование предприятий | Сальдо на 31.12.2019 г. | | Обороты | | Сальдо на 31.12. 2020 г | |
|-------|--------------------------------------|-------------------------|----------|---------------|---------------|-------------------------|----|
| | | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 1 | ТОО "СЗЦ Кызыл жарского района" | 85 581 | | | | 85 581 | |
| | ИТОГО | 85 581 | | | | 85 581 | |
| 2 | ТОО Управляющая компания "Солтүстік" | 247 | | | | 247 | |
| | | 2 222 | | | | 2 222 | |
| | | 8 242 | | 5 | | 8 247 | |
| | | 213 | | | | 213 | |
| | | 692 | | | | 692 | |
| | | 39 120 | | | | 39 120 | |
| | ИТОГО | 50 736 | 0 | 5 | | 50 741 | |
| 3 | ТОО «Сарат-Прогноз» | 15 000 | | 6 000 | | 21 000 | |
| | | | | 10 102 | 10 096 | 6 | |
| | Итого | 15 000 | | 16 102 | 10 096 | 21 006 | |
| | ВСЕГО | 151 317 | 0 | 16 107 | 10 096 | 157 328 | |

55. События после отчетной даты

События, происходящие после даты отчетного периода – благоприятные и неблагоприятные события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой предоставления финансовой отчетности. Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствие с которыми существенной является такая информация, если её пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности.

а) Компания (далее Займодаделец) заключило с ТОО «EMC ARGO» (далее Заемщик) Договор займа № 3 от 14.02.2022 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 4 000 000 000 тенге на 8 лет под 4% процента для реализации проекта по расширению свиноводческого комплекса и приобретения оборудования, поголовья животных в количестве 5 000 голов.

б) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 86 от 19 апреля 2022 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 910 460 тыс. тенге для реализации проекта «Строительство птицефабрики мощностью 5000 тонн мяса птицы в год в Северо-Казахстанской области, а именно трех производственных объектов (убойного цеха, цеха по приготовлению кормов, инкубатора)».

в) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 89 от 27 апреля 2022 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 324 694 тыс. тенге для «Реализации проекта по выращиванию овощей (картофеля) в Северо-Казахстанской области с применением механизма орошения полей площадью до 100 га в первый год и дополнительным увеличением на 100 га в течение последующих двух лет».

г) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 90 от 27 апреля 2022 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 720 000 тыс. тенге для «Реализации проекта по созданию одного сельскохозяйственного производства в виде молочно-товарной фермы» в Северо-Казахстанской области.

д) Компания (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Сarat-Прогноз (далее Заемщик) Договор займа № 2 от 11.02.2022 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 5 395 тыс. тенге до 01 марта 2022 года, под 2% (два) процента годовых.

56. Аналитические характеристики средств (имущества) Группы на 31.12.2021 г.

(тыс. тенге)

| Наименование показателей | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2021 г. | Отклонения (+;-) гр.3 - гр.2. |
|--|------------------|------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Сумма хозяйственных средств, находящихся в распоряжении | 12 707 732 | 37 544 062 | 24 836 330 |
| 2. Основные средства и долгосрочные активы | 7 915 382 | 28 302 230 | 20 386 848 |
| в % к имуществу | 62,3% | 75,5% | |
| 3. Оборотные средства | 4 718 975 | 9 168 457 | 4 449 482 |
| в % к имуществу, в том числе: | 37,1% | 24,4% | |
| 3.1. материальные оборотные средства | 485 546 | 521 153 | 35 607 |
| в % к оборотным средствам | 10,3% | 5,7% | |
| 3.2. денежные средства, краткосрочная дебиторская задолженность и прочие краткосрочные активы | 4 233 429 | 8 647 304 | 4 413 875 |
| в % к оборотным средствам | 89,7% | 94,3% | |
| 4. Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 73 375 | 73 375 | 0 |
| в % к имуществу | 0,6% | 0,1 % | |
| 5. Собственный капитал | 11 779 721 | 32 103 472 | 20 323 751 |
| в % к имуществу | 92,7% | 85,6% | |
| 5.1. Нераспределенная прибыль (убыток), в том числе: | (5 822 527) | (5 553 090) | |
| 5.1.1. Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года | (1 167 629) | 269 437 | |
| 6. Долгосрочные обязательства | 813 723 | 5 276 552 | 4 462 829 |
| в % к имуществу | 6,4% | 14% | |
| 7. Краткосрочные обязательства | 40 913 | 90 663 | 49 750 |
| в % к имуществу | 0,3% | 0,3 % | |
| 8. Обязательства выбывающих групп, предназначенные для продажи | 73 375 | 73 375 | 0 |
| в % к имуществу | 0,6 % | 0,2% | |

Финансовое положение Группы по валюте баланса показывает, что стоимость имущества Группы по сравнению с 2020 годом увеличилась на сумму 24 836 330 тыс. тенге, за счет увеличения долгосрочных активов на сумму 20 386 848 тыс. тенге и оборотных средств на сумму 4 449 482 тыс. тенге. Задолженность по долгосрочным обязательствам также увеличилась на сумму 4 462 829 тыс. тенге, наблюдается увеличение краткосрочных

обязательств на сумму 49 750 тыс. тенге. Собственный капитал за отчетный период увеличился на сумму 20 323 751 тыс. тенге, что означает изменение валюты баланса и собственного капитала в положительную сторону. Прибыль Группы за 2021 год составила 269 437 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме (5 553 090) тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года. За отчетный год Группой получена прибыль 269 437 тыс. тенге.

От имени руководства АО «СПК Солтүстік»:


Оразалин Е.К.
Председатель
Правления

29 июня 2022 года




Беккужинова Г.К.
Главный бухгалтер

29 июня 2022 года