

**Акционерное общество
«Социально – предпринимательская корпорация «Солтустик»**

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год, завершившийся 31 декабря 2011 года
И ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

г. Петропавловск 2012 год

Содержание

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности

Письмо-соглашение о проведении аудиторской проверки финансовой отчетности АО «Социально – предпринимательская корпорация «Солтустік» подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)

Отчет независимого аудитора

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс

Отчет о прибылях и убытках

Отчет о движении денежных средств

Отчет об изменениях в капитале

Примечания к финансовой отчетности

КАЗАХСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ



РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН

ЖШС «Петропавловскаудит»

150000, Петропавловск қ., Мира к., 103-А
Тел./факс: 8(7152) 36-51-41

ТОО «Петропавловскаудит»

150000 г. Петропавловск, ул. Мира, 103-А,
Тел./факс: 8(7152) 36-51-41

Мемлекеттік лицензия, сериясы МФЮ №0000129, 05 мамыр 2000 ж. аудиторлық қызметпен айналысу үшін берілді.
Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерзімі шектеусіз бас лицензия

Государственная лицензия, серии МФЮ №0000129, 05 мая 2000 г. выдана на занятие аудиторской деятельностью. Генеральная лицензия без ограничения срока действия на всей территории Республики Казахстан.

Руководству АО «Социально – предпринимательская корпорация «Солтустік»

02 мая 2012 года

Письмо-соглашение о проведении аудиторской проверки финансовой отчетности АО «Социально – предпринимательская корпорация «Солтустік» , подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)

Вы обратились к нам с запросом о проведении аудиторской проверки бухгалтерского баланса АО «Социально – предпринимательская корпорация «Солтустік» по состоянию на 31 декабря 2011 года, а также соответствующих отчетов о прибылях и убытках, движении денежных средств и отчёта об изменении в капитале за 2011 год.

Настоящим мы подтверждаем наше согласие, выполнить вышеуказанные работы, а также подтверждаем, что понимаем характер и содержание задания. Аудиторская проверка будет проводиться с целью выражения мнения о достоверности финансовой отчетности. Мы будем проводить аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

В соответствии с этими стандартами аудит планируется и проводится таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя изучение на выборочной основе доказательств, подтверждающих числовые данные финансовой отчетности, а также информацию о финансово-хозяйственной деятельности, раскрытую в ней. Аудит также включает оценку принципов и методов бухгалтерского учета, использованных при составлении финансовой отчетности, основных оценочных показателей, полученных руководством, а также представления данных в финансовой отчетности в целом. Принимая во внимание характер тестирования и прочие ограничения, присущие аудиту, в совокупности с ограничениями, присущими системе бухгалтерского учета и внутреннего контроля, существует неизбежный риск того, что даже некоторые существенные искажения могут остаться не выявленными.

Помимо подготовки отчета о достоверности консолидированной финансовой отчетности мы подготовим для вас отдельное письмо, в котором перечислим все существенные недостатки системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые были обнаружены нами в процессе выполнения работ.

Мы также хотели бы напомнить вам, что ответственность за подготовку финансовой отчетности, в том числе всех необходимых раскрытий информации, несет руководство компании. Это подразумевает обеспечение – на должном уровне – ведения учетной документации и применения средств внутреннего контроля, выбор и применение учетной политики, а также обеспечение физической сохранности активов компании. В процессе

проведения мы запросим у руководства ряд письменных подтверждений в отношении заявлений, сделанных ранее в связи с проведением аудита.

Со своей стороны, мы надеемся на эффективное взаимодействие с вашими работниками и полагаем, что они предоставят в наше распоряжение все необходимые записи, документы и прочую информацию, которую мы будем запрашивать в связи с проведением аудиторской проверки.

Стоимость работ, счета, на оплату которой будут выставляться по мере выполнения работ, будет рассчитываться на основе количества времени, необходимого нашим специалистам для выполнения задания, плюс накладные расходы. Почасовые ставки наших специалистов зависят от занимаемых ими должностей на проекте, а также опыта и навыков, необходимых для квалифицированного выполнения работ.

Срок действия настоящего письма-соглашения не установлен. Положения письма-соглашения имеют юридическую силу до момента его расторжения, внесения в него изменений и дополнений или заключения нового письма-соглашения.

Просим Вас подписать прилагаемый экземпляр письма-соглашения и направить нам подписанную копию, что будет являться подтверждением того, что Вы выражаете свое согласие с условиями проведения нами аудиторской проверки финансовой отчетности.

Директор
ТОО «Петропавловскаудит»



Н.С. Слесарь



Директор
АО «Социально – предпринимательская
корпорация «Солтүстік»



А.А. Чен





Қазақстан Республикасы, 150008,
Петропавл қ.,
Қазақстан Конституциясы к., 38

тел./факс: +7 (7152) 49-04-78,
веб-сайт: spk-soltustik.kz
e-mail: mail@spk-soltustik.kz

Республика Казахстан, 150008,
г. Петропавловск,
ул. Конституции Казахстана, 38

тел./факс: +7 (7152) 49-04-78,
веб-сайт: spk-soltustik.kz
e-mail: mail@spk-soltustik.kz

№ _____

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов в отношении финансовой отчетности АО «Социально – предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее Компания)

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существующих аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2011 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за указанный год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО)

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев кода такое допущение не правомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о бухгалтерском балансе Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО.
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, была подготовлена 23 апреля 2012 года руководством ТОО «Социально – предпринимательская корпорация «Солтүстік».

Председатель Правления



А. Чен

КАЗАХСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ

ЖШС «Петропавловскаудит»

150000, Петропавловск қ., Мира к., 103-А
Тел./факс: 8(7152) 36-51-41



РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН

ТОО «Петропавловскаудит»

150000 г. Петропавловск, ул. Мира, 103-А,
Тел./факс: 8(7152) 36-51-41

Мемлекеттік лицензия, сериясы МФЮ №0000129, 05 мамыр 2000 ж. аудиторлық қызметпен айналысу үшін берілді.
Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерзімі шектеусіз бас лицензия

Государственная лицензия, серии МФЮ №0000129, 05 мая 2000 г. выдана на занятие аудиторской деятельностью. Генеральная лицензия без ограничения срока действия на всей территории Республики Казахстан.

Отчет независимого аудитора

Руководству АО «Социально – предпринимательская корпорация «Солгустік»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Социально – предпринимательская корпорация «Солгустік» (далее «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2011 год, и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний.

Ответственность руководства Компании за подготовку финансовой отчетности

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Компании считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащих существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудитора

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

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

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

Основание для выражения с оговорками

В связи с тем, что мы не участвовали в проведении инвентаризации товаро - материальных запасов и основных средств по состоянию на 31.12.2011 года, так как эта дата предшествовала дате проведения аудита, мы не можем подтвердить фактическое наличие вышеуказанных активов на данную дату отчета.

При принятии обязательств по договорам переуступки прав требования долга ТОО «Управляющая компания «Солтустік» (являющейся дочерней компанией АО «Социально – предпринимательская корпорация «Солтустік»), в течение 2011 года, по нашему мнению, не верно была отражена кредиторская задолженность в общей сумме 116 905 399 тенге, что повлекло ошибки при составлении финансовой отчетности по формам: отчет о прибылях и убытках, отчета об изменении в собственном капитале за 2011 год и бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года на данную сумму.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением влияния аспекта описанного в параграфе, представляющем основание для выражения мнения с оговорками, финансовая отчетность достоверно представляет, во всех существующих аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31.12 2011 года и финансовые результаты ее деятельности, и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.



Слесарь Н.С.
свидетельство № 290
выдано 23.12. 1996 года.



Слесарь Н.С.
Директор ТОО «Петропавловскаудит»

ТОО «Петропавловскаудит»
Лицензия, серия МФЮ № 0000129 от 6 мая 2000 года
на занятие аудиторской деятельностью

12 июля 2012 года.

Форма

Наименование организации	Акционерное общество "Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"
Сведения о реорганизации	
Вид деятельности организации	Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная	(не нужно зачеркнуть)
Среднегодовая численность работников	60 чел.
Субъект предпринимательства	Крупного (малого, среднего, крупного) 150008, Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г.Петропавловск, ул.Конституции Казахстана,38
Юридический адрес (организации)	ул.Конституции Казахстана,38

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

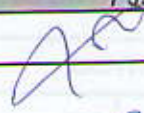
по состоянию на 31 декабря 2011 года

АКТИВЫ	Код строки	тыс. тенге	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	973 727	845 622
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	130 774	126 950
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	80 246	16 734
Текущий подоходный налог	017	63 152	56 072
Запасы	018	127 360	478
Прочие краткосрочные активы	019	603 563	266 179
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	1 978 822	1 312 035
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	1 254 913	75 998
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	311 618	34 954
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	206 112	208 737
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	3 073 019	2 995 299
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120	5 131	5 696
Нематериальные активы	121	158 643	157 306
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	608 438	476 489
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	5 617 874	3 954 479
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		7 596 696	5 266 514



ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ		Код	На конец отчетного	На начало отчетного
1		2	3	4
III. Краткосрочные обязательства				
Займы		210	1 123 384	
Производные финансовые инструменты		211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		213	28 099	295
Краткосрочные резервы		214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		215	133	47
Вознаграждения работникам		216	3 631	52
Прочие краткосрочные обязательства		217	4 058	101
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)		300	1 159 305	495
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для		301		
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы		310	296 000	
Производные финансовые инструменты		311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		312	110 000	
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		313		
Долгосрочные резервы		314		
Отложенные налоговые обязательства		315	154	
Прочие долгосрочные обязательства		316	30 267	
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)		400	436 421	
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал		410	6 122 345	5 248 345
Эмиссионный доход		411		
Выкупленные собственные долевые инструменты		412		
Резервы		413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		414	-119 801	17 682
Итого капитал, относимый на собственников материнской		420	6 002 544	5 266 027
Доля неконтролирующих собственников		421	-1 574	-8
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)		500	6 000 970	5 266 019
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)			7 596 696	5 266 514

Руководитель Чен Алексей Алексеевич
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер Нурпеисова Жанар Бахытовна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)



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

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (Прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2011 года**


тыс. тенге


Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	6 422 156	1 309 681
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	23633	-
прочая выручка	012		-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		-
поступления по договорам страхования	014		-
полученные вознаграждения	015		-
прочие поступления	016	6 398 523	1 309 681
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)		11 035 792	190 628
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	64 862	461
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	314 714	200
выплаты по оплате труда	023	67 219	6 727
выплата вознаграждения	024		-
выплаты по договорам страхования	025	138	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	38 187	4 335
прочие выплаты	027	10 550 672	178 905
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-4 613 636	1 119 053
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	4 072 976	23 059
в том числе:			
реализация основных средств	041		-
реализация нематериальных активов	042		-
реализация других долгосрочных активов	043		-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном	044		-
реализация долевых инструментов других организаций	045		-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		-
реализация прочих финансовых активов	047		-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		-
полученные дивиденды	049		-
полученные вознаграждения	050	44 395	1 376
прочие поступления	051	4 028 581	21 683
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	1 844 110	298 723
в том числе:			
приобретение основных средств	061	139 677	49 745
приобретение нематериальных активов	062	105	159
приобретение других долгосрочных активов	063		-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном	064	8 221	-
предпринимательстве			
приобретение долевых инструментов других организаций	065		-
приобретение контроля над дочерними организациями	066		-
приобретение прочих финансовых активов	067		-
предоставление займов	068	1 243 651	19 010
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		-
прочие выплаты	071	452 456	229 809
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	2 228 866	-275664



тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	2 510 888	2244
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	874 000	-
получение займов	092	1 635 884	2060
полученные вознаграждения	093		-
прочие поступления	094	1004	184
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		-
в том числе:			
погашение займов	101		-
выплата вознаграждения	102		-
выплата дивидендов	103		-
выплаты собственникам по акциям организации	104		-
прочие выбытия	105		-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	2 510 888	2244
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	1 988	-11
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	126 118	845 633
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	845 622	-
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного	150	973 727	845 622

Руководитель Чен Алексей Алексеевич (фамилия, имя, отчество)  (подпись)

Главный бухгалтер Нурпеисова Жанар Бахытовна (фамилия, имя, отчество)  (подпись)



Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Наименование организации

Акционерное общество "Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"

Форма

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за год, заканчивающийся 31 декабря 2011года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	26769	1275
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	11459	4
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	15310	1271
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	268 418	12 254
Прочие расходы	015	258 044	5 984
Прочие доходы	016	323 703	5 576
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-187449	-11391
Доходы по финансированию	021	78 392	29 026
Расходы по финансированию	022	6 039	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	(23 801)	-
Прочие неоперационные доходы	024	-	-
Прочие неоперационные расходы	025	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-138897	17 635
Расходы по подоходному налогу	101	152	47
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-139049	17 682
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-139049	17 682
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников		-1566	-8
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	-
Хеджирование денежных потоков	415	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли	419	-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	-	-
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-139049	17 682



тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	-	-
Базовая прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель

Чен Алексей Алексеевич

(фамилия, имя, отчество)

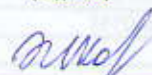


(подпись)

Главный бухгалтер

Нурпеисова Жанар Бахытовна

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)



Отчет составлен в соответствии с требованиями к содержанию и раскрытию информации ИСФО №2, утвержденного Приказом Министра финансов Республики Казахстан №217 от 21.06.2007г.

Форма

Акционерное общество "Социально-предпринимательская корпорация
Наименование организации "Солустік"

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за год, заканчивающийся 31 декабря 2011 г.

Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Капитал материнской организации			Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Выкупленные собственные долиевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на 1 января предыдущего года							
Изменения в учетной политике							
100 Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 011)							
200 Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):					17 682	-8	17 674
210 Прибыль (убыток) за год							
220 Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с.221 по 228):					17 682	-8	17 674
221 Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)							
222 Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)							
223 Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)							
224 Доля в прочей совокупной прибыли (убытка) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия							
225 Актуарные прибыли (убыток) по пенсионным обязательствам							
226 Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций							
227 Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)							
228 Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации							
229 Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции							

в тыс. тенге



в тыс. тенге

Код строки	Описание	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
300	Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	5 248 345						5 248 345	
310	Вознаграждения работникам акциями:								
	в том числе:								
	стоимость услуг работников								
	выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
	налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
311	Взносы собственников	5 248 345						5 248 345	
312	Выпуск собственных долевых инструментов								
313	Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса								
314	Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)								
315	Выплата дивидендов								
316	Прочие распределения в пользу собственников								
317	Прочие операции с собственниками								
318	Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля								
400	Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	5 248 345				17 682	-8	5 266 019	
401	Изменения в учетной политике					17 682	-1 566	-139 049	
500	Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	5 248 345				-137 483	-1 566	-139 049	
600	Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):								
610	Прибыль (убыток) за год								
620	Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 628):								
	в том числе:								
621	Прирост от переоценки освоенных средств (за минусом налогового эффекта)								
622	Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)								
623	Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)								

в тыс. тенге

Код строки	Описание	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы		
1	2	3	4	5	6	7	8



1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доля в прочей совокупной прибыли (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 дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	874 000						874 000
Вознаграждения работников акциями в том числе:	710							
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711	874 000						874 000
Выпуск собственных долевого инструмента	712							
Выпуск долевого инструмента связанных с объединением бизнеса	713							
Доповоль компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Код строки								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	8 122 345				-119 801	-1 574	6 000 970

Руководитель Чэн Алексей Алексеевич
 (подпись) (фамилия, имя, отчество)
 «Солустік» ПАТБ
 «Акуметік» ПАТБ
 «Корпорациясы» МАКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ
 в/директор Нуржанова Жанар Бахытовна
 (подпись, имя, отчество)



Примечания к финансовым результатам за 2011 год.

1. Общая информация

АО «СПК «Солтүстік» зарегистрировано Департаментом юстиции Северо-Казахстанской области. Юридический адрес предприятия Республика Казахстан Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Конституции Казахстана, 38. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 11260-1948- АО БИН 110140002923 от 11.01.2011 года.

Уставный капитал сформирован, оплачен в полном объеме и по состоянию на 31.12.2011 года составляет 6 122 345 тыс.тенге.

Предметом и целью деятельности АО являются:

- 1) создание единого экономического рынка на основе кластерного подхода;
- 2) формирование благоприятной экономической среды для привлечения инвестиций и инноваций;
- 3) участие в разработке и реализации инвестиционных проектов;
- 4) участие в разработке и реализации программ, направленных на развитие социальной сферы;
- 5) разведка, добыча, переработка полезных ископаемых, в том числе и общераспространенных, определенных в перечне видов и объемов запасов полезных ископаемых, утвержденном Правительством Республики Казахстан;
- 6) взаимодействие с государственными органами по передаче части активов государственной собственности, земли в собственность Общества;
- 7) разработка и реализация проектов по реабилитации и реструктуризации организации, переданных государством в оплату объявленных акций Общества, или создание на их основе новых производств;
- 8) реализация бизнес - проектов, в том числе на основе концессии и кластерной инициативы;
- 9) создание институциональных условий для развития малого и среднего бизнеса;
- 10) создание конкурентоспособных, экспортоориентированных производств на основе государственно-частного партнерства.

Основа подготовки финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе учетных регистров АО представленных аудиту, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке данной финансовой отчетности.

Валюта отчетности

Представленная финансовая отчетность составлена в казахстанских тенге. Для пересчета статей финансовой отчетности, выраженных в иностранных валютах, а также для целей отражения валютных операций в бухгалтерском учете,



предприятие будет использовать средневзвешенные биржевые рыночные курсы обмена валют, сложившиеся на основной сессии Казахстанской фондовой биржи. Операции в иностранной валюте учитываются по обменному курсу на дату совершения операции. Прибыли или убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения принципа непрерывности, в соответствии с которым погашение обязательств происходит в ходе нормальной деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Качественные характеристики.

При составлении финансовой отчетности АО руководствуется основными качественными характеристиками такими как, понятность, уместность, сопоставимость и надежность.

Метод начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления, при котором независимо от времени оплаты, обеспечивается признанием результатов деятельности и отражаются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности в том периоде в котором были получены.

Основные средства

Основные средства в момент поступления отражаются в учете по первоначальной стоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств, а изготовленные или возведенные собственными силами, включают в себя стоимость затраченных материалов и выполненных производственных работ. Основные средства, полученные в краткосрочную аренду, на балансе не отражаются, а учитываются на забалансовом счете. Последующая оценка основных средств производится по модели учета по первоначальной стоимости за вычетом любой накопленной амортизации. Амортизация начисляется на собственные основные средства. Амортизация на основные средства, полученные в краткосрочную аренду, не начисляется. Предприятие применяет метод равномерного списания стоимости до ликвидационной стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы. Ликвидационная стоимость активов и срок их полезного использования пересматриваются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по выбывшим основным средствам, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.



Признание финансовых инструментов

Предприятие признает финансовые активы и обязательства в своем бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда оно становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются в учете на дату совершения расчетов.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая или за вычетом любых затрат по сделке. Любые доходы или убытки признаются в текущем периоде в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые активы

Предприятие классифицирует свои инвестиции следующим образом:

- финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- ссуды и дебиторская задолженность;
- инвестиции, удерживаемые до погашения;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток

Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Производные финансовые инструменты, включая отделенные встроенные производные инструменты, также классифицируются как предназначенные для торговли, если только они не предназначены для использования в качестве эффективных инструментов хеджирования или договора финансовой гарантии. Прибыли или убытки по инвестициям, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Займы.

Займы после первоначальной оценки, учитываются по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом скидок или премий, возникших при приобретении, и включает комиссионные, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, и затраты по совершению сделки. Доходы и расходы, возникающие при прекращении признания актива в финансовой отчетности, при обесценении и начислении амортизации, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Инвестиции, удерживаемые до погашения, представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и



фиксированными сроками погашения, в отношении которых у руководства Общества есть твердое намерение и возможность удерживать их до наступления срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости. Эта стоимость рассчитывается как первоначально признаваемая сумма минус полученные выплаты в погашение основного долга, плюс или минус накопленная амортизация разницы между первоначально признаваемой суммой и суммой к погашению, за вычетом резерва под обесценение. При этом амортизация рассчитывается с использованием эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о прибылях и убытках, если инвестиция прекращает признаваться в финансовой отчетности, обесценивается или амортизируется.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой производные финансовые инструменты, которые либо обозначены в данной категории, либо не классифицированы в каких-либо других категориях.

После первоначального признания финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные прибыль или убыток признаются непосредственно в капитале в качестве резерва чистых нереализованных прибылей. При выбытии инвестиций накопленная прибыль или убыток, ранее отраженные в составе капитала, признаются в отчете о прибылях и убытках. Проценты, заработанные или уплаченные по инвестициям, отражаются в финансовой отчетности как процентный доход или расход, с использованием эффективной ставки процента.

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость финансовых активов, активно обращающихся на организованных финансовых рынках, определяется, исходя из рыночных котировок на покупку на конец рабочего дня на отчетную дату. Для инвестиций, не котирующихся на рынке, справедливая стоимость определяется путем применения различных методик оценки. Такие методики включают использование цен самых последних сделок, произведенных на коммерческой основе: использование текущей рыночной стоимости аналогичных инструментов; анализ дисконтированных денежных потоков и модели оценки опционов.

Обесценение активов

Финансовые инструменты пересматриваются на предмет обесценения на каждую дату составления бухгалтерского баланса. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность того, что Предприятие не получит назад причитающиеся ей по контрактам суммы дебиторской задолженности, в отчете о доходах и расходах признается убыток обесценения или безнадежного долга. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения учитывается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование учитывается как доход в отчете о прибылях и убытках.



Обзор прочих активов на предмет их обесценения осуществляется в случае возникновения событий или обстоятельств, указывающих на то, что балансовая стоимость актива не подлежит возмещению. В случае, когда текущая стоимость активов превышает их возмещаемую стоимость, в отчете о прибылях и убытках отражается убыток от обесценения.

Возмещаемая стоимость является наибольшей из чистой стоимости реализации актива и стоимости использования. Чистая стоимость реализации представляет собой сумму, которую можно получить от продажи актива на рыночных условиях, а стоимость использования - текущую стоимость оцененных будущих денежных поступлений, ожидаемых в результате непрерывного использования актива, а также его выбытия в конце срока его полезной службы. Сторнирование убытков по обесценению, признанных в предыдущих годах, производится тогда, когда есть свидетельство того, что учтенные убытки по обесценению актива более не существуют, или они снизились. Сторнирование учитывается в отчете о прибылях и убытках. Однако увеличение балансовой стоимости признается только в том объеме, в котором оно не превышает балансовую стоимость, которая могла бы быть определена (за вычетом суммы амортизации или износа) в случае непризнания убытка от обесценения по этому активу в течение предыдущих лет.

Запасы

Запасы (материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются на балансе по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Общества по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации является ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом затрат на завершение, маркетинг и распределение.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах предприятия. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность формируется в момент возникновения каких-либо обязательств сторонних предприятий, организаций и государственных учреждений перед Предприятием. Торговая дебиторская задолженность признается и учитывается по сумме первоначального счета-фактуры, за минусом резерва на суммы, не подлежащие возврату. Оценка сомнительной дебиторской

задолженности производится тогда, когда существует вероятность неполучения всей суммы. Неоплаченная задолженность списывается по истечению срока исковой давности.

Займы и привлеченные средства

Все займы и привлеченные средства первоначально признаются по стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость полученных средств, включая расходы, связанные с их получением.

После первоначального признания, займы учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов. Доходы и расходы признаются в чистой прибыли или убытке тогда, когда прекращается признание обязательств или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Затраты по займам, связанные с займами и привлеченными средствами, непосредственно относящимися к строительству или производству активов, которые требуют значительного времени на доведение их до или состояния пригодности к использованию по назначению или продаже, капитализируются путем включения в стоимость актива. Другие затраты по займам относятся на расходы в момент возникновения.

Кредиторская задолженность

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

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство возникшее в результате прошлого события и есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Если Предприятие предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о прибылях и убытках за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Признание выручки и расходов

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Общество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма

выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки в финансовой отчетности должны выполняться следующие критерии:

Выручка признается при передаче покупателю существенных рисков и права собственности на товары, если сумма дохода, понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть оценены с большой степенью достоверности.

Доходы признаются в зависимости от степени завершенности сделки на дату финансовой отчетности, но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен.

Дивиденды

Дивиденды, признаются как уменьшение собственного капитала в период, когда они были объявлены. Объявление и выплата дивидендов по простым акциям осуществляется по усмотрению акционера, по привилегированным акциям в соответствии с условиями их выпуска.

Налоги

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении предприятия на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях, если они существенны.



Сделки со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя учредителей, административный персонал и его родственников, членов.

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2011 года.

Раздел 1 «Краткосрочные активы»

Денежные средства (стр. 010)

Денежные средства Общества составляют на 31.12.2011 года – 973 727 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные финансовые активы (стр. 015)

По состоянию на 31.12.2011 года прочие краткосрочные финансовые активы составили 130 774 тыс. тенге

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (стр.016)

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества на 31.12.2011 года составила 80 246 тыс. тенге, в том числе:

- дебиторская задолженность по процентным доходам- 69 557 тыс. тенге.
- прочая дебиторская задолженность – 10 689 тыс. тенге

Текущий подоходный налог (стр.017)

По состоянию на 31.12.2011 года сумма корпоративного подоходного налога, удержанного у источника выплаты, составляет 63 152 тыс. тенге.

Запасы (стр.018)

По состоянию на 31.12.2011 года числятся следующие товарно - материальные запасы на сумму 127 360 тыс. тенге:

Группа ТМЗ	Сумма, тыс. тенге
Канцелярские и офисные принадлежности	612
Запасы для компьютерной техники	438
Продовольственные товары	123 985
Прочие материалы	2 325
Итого	127 360



Прочие краткосрочные активы (стр. 019)

По состоянию на 31.12.2011 года сумма прочих краткосрочных активов составила 603 563 тыс. тенге, в том числе:

- краткосрочные авансы выданные – 549 293 тыс. тенге;
- расходы будущих периодов – 110 тыс. тенге.
- налог на добавленную стоимость – 52 243 тыс. тенге;
- земельный налог -1 917 тыс. тенге.

Раздел II «Долгосрочные активы»

Прочие долгосрочные финансовые активы (стр.114)

По состоянию на 31.12.2011 года в составе прочих долгосрочных финансовых активов числятся долгосрочные представленные займы на сумму 1 254 913 тыс. тенге.

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (стр. 115)

По данной строке баланса на 31.12.2011 года числится дебиторская задолженность на сумму 311 618 тыс. тенге:

- долгосрочная дебиторская задолженность ассоциированных организаций – 16 551 тыс. тенге;
- долгосрочная дебиторская задолженность по финансовой аренде – 287 200 тыс. тенге;
- прочая долгосрочная дебиторская задолженность (договора цессии) – 7 867 тыс. тенге.

Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (стр. 116)

По данной строке баланса числятся инвестиции в ассоциированные организации на сумму 206 112 тыс. тенге .

Основные средства (стр.118)

По состоянию на 31.12.2011 года балансовая стоимость основных средств с учётом амортизации составляет 3 073 019 тыс.тенге.

- Разведочные и оценочные активы (стр.120)

- По состоянию на 31.12.2011 года балансовая стоимость разведочных и оценочных активов составляет 5 131 тыс.тенге.

- Нематериальные активы (стр.121)

- По состоянию на 31.12.2011 года балансовая стоимость нематериальных активов- программного обеспечения составляет 158 643 тыс.тенге.



Прочие долгосрочные активы (стр.123)

По данной строке баланса по состоянию на 31.12.2011 года числятся затраты по незавершенному строительству жилого дома по улице Жабаева на сумму 608 438 тыс. тенге.

Раздел III «Краткосрочные обязательства»

Производственные финансовые инструменты (стр.211)

По состоянию на 31.12.2011 года в составе производственных финансовых инструментах числится краткосрочный представленный займ от АО «НК «Продкорпорация» на сумму - 1 123 384 тыс. тенге.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.213)

По состоянию на 31.12.2011 года задолженность по начисленному вознаграждению составляет 28 099 тыс. тенге.

Вознаграждения работникам (стр.216)

По состоянию на 31.12.2011 года вознаграждения работникам составляет 3 631 тыс.тенге:

- Начисленная заработная плата – 471 тыс. тенге;
- Начисленный резерв отпускных – 3 160 тенге.

Прочие краткосрочные обязательства (стр. 217)

По данной строке баланса на 31.12.2011 года числятся краткосрочные обязательства на сумму 4 058 тыс. тенге.

Раздел IV «Долгосрочные обязательства»

Займы (стр.310)

По данной строке баланса на 31.12.2011 года числятся долгосрочные обязательства на сумму 296 000 тыс. тенге.

Отложенные налоговые обязательства (стр.315)

По состоянию на 31.12.2011 года расчет отложенных обязательств по корпоративному подоходному налогу составляет 154 тыс.тенге.

Прочие долгосрочные обязательства (стр.316)

По данной строке баланса по состоянию на 31.12.2011 года числятся отсроченные обязательства по налогу на добавленную стоимость по переданным основным средствам в лизинг на сумму 30 267 тыс. тенге.

Раздел V «Капитал»

Капитал Компании по состоянию на 31.12.2011 года характеризуется следующими данными:



- уставный капитал – 6 122 345 тыс. тенге;
 - непокрытый убыток – 119 801 тыс. тенге;
 - доля неконтролирующих собственников- 1 574 тыс. тенге.
- Итого собственный капитал – 6 000 970 тыс. тенге.

Отчет о прибылях и убытках за период, заканчивающийся 31 декабря 2011 года.

За отчетный период Обществом получен доход в общей сумме на 428 864 тыс. тенге, в том числе:

- доход от реализации продукции и оказанных услуг – 26 769 тыс. тенге;
- доходы по финансированию – 78 392 тыс. тенге;
- прочие доходы – 323 703 тыс. тенге.

Расходы Общества за отчетный период составили 567 913 тыс. тенге, в том числе:

- административные расходы – 268 418 тыс. тенге;
- себестоимость реализованных товаров – 11 459 тыс. тенге;
- расходы по финансированию – 6 039 тыс. тенге;
- прочие расходы – 258 044 тыс. тенге,
- доля убытка ассоциированных организаций – 23 801 тыс. тенге;
- расходы по подоходному налогу – 152 тыс. тенге.

По итогам финансово- хозяйственной деятельности за отчетный период Обществом получен убыток в сумме 139 049 тыс. тенге, кроме того доля неконтролирующих собственников составила -1 566 тыс. тенге

В финансовой отчетности не отражен финансовый результат по инвестициям ТОО «БИИК ШЫНҒА ЖБ», ТОО «Астык-Неруд Тобол», ТОО «Явленское карьероуправление», ТОО «Новоишимский цементный завод», в связи с непредставлением финансовой отчетности за 2011 год.

Сделки со связанными сторонами.

Связанные стороны включают учредителей и других юридических и физических лиц попадающих под определение связанной стороны.

Расходы по корпоративному подоходному налогу.

Отложенный корпоративный подоходный налог за 2011 год составил 152 тыс. тенге

Кредитные риски.

Кредитный риск – это когда одна из сторон, по финансовому инструменту не может выполнить обязательство, что приводит к финансовому убытку другую сторону. Финансовые активы, по которым у предприятия возникает кредитный риск, в основном представлены задолженностью покупателей и заказчиков. В отчетном и периодом, предприятием, резерв на обесценивание не создавался.



Анализ дебиторской задолженности приведен ниже, который показывает, что особых проблем у предприятия в обозримом будущем не возникнет.

Риск связанный с ликвидностью.

Риск ликвидности - это риск, возникающий у предприятия при привлечении средств, для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. В отчетном периоде, предприятием для погашения своих обязательств, привлечение средств не осуществлялось.

Риск связанный с движением денег.

Риск связанный с движением денег - это риск, когда величина будущих денежных потоков денежных средств, связанных с финансовым инструментом, будет колебаться. Предприятие управляет данным риском посредством регулярного бюджетирования и анализа движения денежных средств.

События произошедшие после отчетной даты.

События, происходящие после даты отчетного периода – благоприятные и неблагоприятные события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности.

Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется, исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствии с которыми существенной является такая информация, если ее пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Чен А.А.

Нурпенсова Ж.Б.

