

**ОТДЕЛЬНАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**АКЦИОНЕРСКОЕ ОБЩЕСТВО  
"НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"  
"СОЦИАЛЬНО-  
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ  
КОРПОРАЦИЯ  
"СОЛТУСТИК"**

*За год, закончившийся 31 декабря 2014 г.*

**и отчет независимого аудитора**

г. Петропавловск  
2015 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ	3-5
Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года	6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 г.	
Отчет о финансовом положении	7-8
Отчет о совокупном доходе	9
Отчет о движении денежных средств	10-11
Отчет об изменениях в капитале	12
Примечания к финансовой отчетности	13-44



## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Общему собранию акционеров и Правлению АО "НК" СПК «Солтүстік»*

Мы провели аудит прилагаемой отдельной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Социально предпринимательская корпорация "НК" СПК «Солтүстік», состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года и отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих объяснительных примечаний.

### *Ответственность руководства субъекта за финансовую отчетность*

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство АО «Национальная компания «Социально предпринимательская корпорация "НК" СПК «Солтүстік». Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

### *Ответственность аудитора*

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





Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям 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 внутреннего контроля субъекта, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности субъекта. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, 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.

### **Мнение**

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация "НК" СПК «Солтүстік» по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

### **Поясняющий параграф**

*Не внося оговорки в наше мнение, мы обращаем внимание на ниже следующее:  
На основании Постановления Правительства РК № 280 от 31.03.2014 года рекомендовано национальным компаниям о передаче в конкурентную среду дочерние организации, в том числе:*

*ТОО «Микрокредитная организация СК- Финанс» в 2015 году, где планируется продажа доли АО «НК СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Микрокредитная организация СК- Финанс» в размере 100 % - 2 092 107 тыс. тенге ;*

*ТОО "Финансовая компания Солтүстік" в 2014 - 2016 годы, где планируется продажа доли АО «НК СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО "Финансовая компания Солтүстік" в размере 100 % - 53 781 тыс. тенге.*

*На основании извещения о продаже доли участия АО "НК СПК "Солтүстік" в уставном капитале ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» за № 6-02/583 от 29 мая 2015 года планируется продажа доли АО «НК СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» в размере 99,9 % по рыночной стоимости в сумме 1 642 тыс. тенге до июля 2015 года.*

*Решением СМЭС СКО от 27.04.2015 года иск прокурора города Петропавловка удовлетворен, и признано не законным и отменено Постановление акимата г. Петропавловска №1391 от 28.08.2008 года, о предоставлении АО НК СПК "Тобол" право частной собственности на земельный участок.*



235 га, для жилищного строительства по адресу г. Петропавловск, п. Южный. В соответствии с разделительным балансом, утвержденным, решением повторного внеочередного общего собрания от 01.10.2010 года № 3, право собственности за вышеуказанный земельный участок площадью 235 га перешло к правопреемнику АО "НК" СПК "Солтүстік". АО "НК" СПК "Солтүстік" передало ТОО "Микрокредитная организация СК- Финанс" 5 земельных участков площадью 163,24 га на сумму 2 072 107 тыс. тенге. По данным земельным участкам удовлетворен иск прокурора о передачи в коммунальную собственность земельных участков, находящихся в Уставном капитале ТОО "Микрокредитная организация СК- Финанс". Данное событие является существенным.

А также АО "НК" СПК "Солтүстік" на основании решения заочного заседания Совета директоров и акта приема передачи основных средств от 21 декабря 2011 года право собственности на земельные участки передало ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" 6 земельных участков площадью 8 га на сумму 708 961 тыс. тенге. По данным земельным участкам удовлетворен иск прокурора о передаче в коммунальную собственность земельных участков, находящихся в Уставном капитале ТОО "Управляющая компания "Солтүстік". Данное событие является существенным.

Чистый доход Компании в 2014 году составил 87 018 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме (1 342 167) тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2014 года. Вышеуказанные события являются значительными, которые могут поставить под серьезное сомнение способность Компании осуществлять свою непрерывную деятельность.

  
**Независимый аудитор**  
Квалификационное  
свидетельство аудитора  
№ 0257 от 06.05.1996 г.



**Аубакиров Б.А.**

13 июля 2015 года

**ТОО "Аудиторская фирма  
АЛИАС-ТУ"  
г. Петропавловск  
ДЛЯ ОТЧЁТОВ**

**Заявление руководства АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» об ответственности за подготовку отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**

Руководство АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее Компания) отвечает за подготовку представленных документов и отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале Компании за год, закончившийся 31 декабря 2014 года подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)


При подготовке документов для проведения аудита отдельной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» за 2014 год руководство несет ответственность за:

- Выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- Применение обоснованных оценок и расчетов;
- Соблюдение требований МСФО;
- Представленную информацию в ходе аудита финансовой отчетности;
- Подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.


Руководство Компании также несет ответственность за:

- Разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- Поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- Ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- Принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании;
- Выявление и предотвращения фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

От имени руководства АО "НК "СПК Солтүстік":

  
Оразалин Е.К.  
Председатель  
Правления  
13 июля 2015 года



  
Кенбейлова А.К.  
Главный бухгалтер

13 июля 2015 года

ТОО "Аудиторская фирма  
АЛИАС-ТУ"  
г. Петропавловск  
ДЛЯ ОТЧЕТОВ



## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

по состоянию на 31 декабря 2014 года

тыс. тенге


	Примечание	2014 год	2013 год
<b>I. АКТИВЫ</b>			
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	4	152 121	3 340
Прочие краткосрочные финансовые инвестиции	5	739 501	650 643
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	1 931 868	1 879 696
Запасы	7	8 600	8 684
Корпоративный подоходный налог	8	47 727	33 069
Текущие налоговые активы	8	6 757	1 854
Прочие краткосрочные активы	9	192 223	122 811
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	10	13 422	40 000
<b>ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>		<b>3 092 219</b>	<b>2 740 097</b>
<b>II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Долгосрочные финансовые инвестиции	11	4 363 664	4 706 217
Долгосрочная дебиторская задолженность	12	91 896	167 747
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	13	143 879	147 807
Инвестиционная недвижимость	14	199 661	204 926
Основные средства	15	373 603	330 520
Разведочные и оценочные активы	16	5 116	9 040
Нематериальные активы	17	4 396	5 193
Отложенные налоговые активы	18	0	1 958
Прочие долгосрочные активы	19	426 722	350 228
<b>ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ</b>		<b>5 608 937</b>	<b>5 923 636</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>8 701 156</b>	<b>8 663 733</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>			
<b>III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства	20	75 343	147 294
Обязательства по налогам	21	0	25
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	22	0	36
Краткосрочная кредиторская задолженность	23	1 249 409	1 325 480
Краткосрочные оценочные обязательства	24	1 571	2 621
Прочие краткосрочные обязательства	25	71	240
<b>ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>1 326 394</b>	<b>1 475 696</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства	26	822 675	906 526
Отложенные налоговые обязательства	27	1 371	0
Прочие долгосрочные обязательства	28	561 771	461 771
<b>ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>1 385 817</b>	<b>1 368 297</b>
<b>V. КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	29	7 331 112	7 246 439

Отчет о финансовом положении следует читать с примечаниями к финансовой отчетности, предоставленными на стр. 13-44.


*Акционерное общество «Национальная компания  
«Социально предпринимательская корпорация «Солтүстік»  
Отдельная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года*

Нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного года	29	87 018	(1 524 141)
Нераспределенный доход (непокрытый убыток) прошлых лет	29	(1 429 185)	97 442
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>5 988 945</b>	<b>5 819 740</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>8 701 156</b>	<b>8 663 733</b>

От имени руководства АО "НК "СПК Солтүстік":

  
Оразалин Е.К.  
Председатель Правления  
13 июля 2015 года



  
Кенбеилова А.К.  
Главный бухгалтер  
13 июля 2015 года

ТОО "Аудиторская фирма  
АЛИАС-ТУ"  
г. Петропавловск  
ДЛЯ ОТЧЁТОВ

Отчет о финансовом положении следует читать с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 13-44  
Страница 8-44



## ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

	Примечание	2014 год	2013 год
Доход от реализации оказанных услуг	30	64 609	235 971
Себестоимость оказанных услуг	31	12 063	182 834
<b>Валовой доход</b>		<b>52 546</b>	<b>53 137</b>
Административные расходы	32	121 679	128 888
Прочие расходы	31	123 302	1 462 169
Прочие доходы	30	221 111	29 547
<b>Операционная прибыль / убыток</b>		<b>28 677</b>	<b>(1 508 373)</b>
Доходы от финансирования	30	73 243	85 462
Расходы по финансированию	31	22 927	56 721
Доля прибыли /убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	30	11 355	(45 506)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>90 347</b>	<b>(1 525 138)</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	33	3 329	(997)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности		87 018	(1 524 141)
<b>Прибыль (убыток) за период</b>	<b>34</b>	<b>87 018</b>	<b>(1 524 141)</b>
собственников материнской компании		87 018	(1 524 141)
<b>Прочий совокупный доход, всего</b>	<b>34</b>	<b>2 486</b>	
Переоценка основных средств и нематериальных активов			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли		2 486	
<b>Общая совокупная прибыль</b>	<b>34</b>	<b>84 532</b>	<b>(1 524 141)</b>
приходящаяся, на акционеров материнской компании		84 532	(1 524 141)

От имени руководства АО "НК "СПК "Солтүстік":

Оразалин Е.К.  
Председатель Правления  
13 июля 2015 года



Кенбеилова А.К.  
Главный бухгалтер  
13 июля 2015 года

ТОО "Аудиторская фирма  
АЛНАС-ТҮ  
г. Петропавловск  
ДЛЯ ОТЧЕТОВ

Этот отчет о совокупном доходе следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 13- 44

*Акционерное общество «Национальная компания  
«Социально предпринимательская корпорация «Солтүстік»  
Отдельная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года*

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

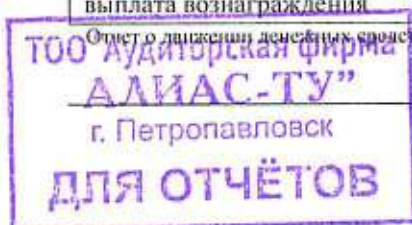
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	за 2014 год	За 2013 год
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>145 368</b>	<b>501 017</b>
реализация товаров и услуг	129 503	493 505
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		
прочие поступления	15 865	7 512
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>279 237</b>	<b>159 480</b>
платежи поставщикам за товары и услуги	22 792	40 023
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	86 317	5 885
выплаты по оплате труда	54 642	54 804
выплата вознаграждения		
выплаты по договорам страхования		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	50 791	43 035
прочие выплаты	64 694	15 733
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>(133 869)</b>	<b>341 537</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>359 951</b>	<b>309 097</b>
Реализация финансовых активов		1 211
Погашение займов, предоставленных другим организациям		191 985
реализация основных средств	392	-
полученные дивиденды	2 001	-
полученные вознаграждения	76 528	63 964
прочие поступления	281 030	51 937
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>991</b>	<b>6 092</b>
приобретение основных средств		
приобретение нематериальных активов	300	1 092
Приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	69	
приобретение контроля над дочерними организациями	162	-
предоставление займов	460	5 000
прочие выплаты		-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>358 960</b>	<b>303 005</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
эмиссия акций и других финансовых инструментов		
получение займов		
прочие поступления	100 000	0
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>176 310</b>	<b>1 059 584</b>
погашение займов	171 357	962 253
выплата вознаграждения	4 953	28 615

Отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями финансовой отчетности, представленными на стр.13 - 44

Страница 10 из 44

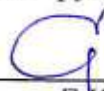




*Акционерное общество «Национальная компания  
«Социально предпринимательская корпорация «Солтүстік»  
Отдельная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года*

прочие выбытия		68 716
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	(76 310)	(1 059 584)
4. Увеличение +/- уменьшение денежных средств	148 781	(415 042)
5. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	3 340	418 382
6. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	152 121	3 340

От имени руководства АО "НК "СПК Солтүстік":



---

Оразалин Е.К.  
Председатель Правления  
13 июля 2015 года





---

Кенбеилова А.К.  
Главный бухгалтер  
13 июля 2015 года




Отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями финансовой отчетности, представленными на стр.13-44

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ


за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	тыс. тенге
				Итого капитал
Сальдо на 1 января 2013 года	7 246 439		97 442	7 343 881
Изменения в учетной политике				
Пересчитанное сальдо	7 246 439		97 442	7 343 881
Общая совокупная прибыль, всего			(1 524 141)	(1 524 141)
Прибыль (убыток) за год			(1 524 141)	(1 524 141)
Операции с собственниками, всего				
Прочие операции с собственниками				
Сальдо на 1 января 2014 года	7 246 439		(1 426 699)	5 819 740
Изменение в учетной политике			(2 486)	(2 486)
Пересчитанное сальдо	7 246 439		(1 429 185)	5 817 254
Общая совокупная прибыль, всего			87 018	87 018
Прибыль (убыток) за 2014 год			87 018	87 018
Операции с собственниками всего	84 673			84 673
Прочие операции с собственниками	84 673			84 673
Сальдо на 31 декабря 2014 года	7 331 112		(1 342 167)	5 988 945

От имени руководства АО "НК "СПК Солтүстік":

  
Оразалин Е.К.  
Председатель  
Правления  
13 июля 2015 года



  
Кенбеилова А.К.  
Главный  
бухгалтер  
13 июля 2015 года

ООО "Аудиторская фирма  
АЛИАС-ТУ"  
13-44. Петропавловск  
ДЛЯ ОТЧЕТОВ

Отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр.



**Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности  
АО «НК «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» за 2014 год.**

**1. Общая часть**

**Юридическое название:** Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее Компания).

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

Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 26.01.2015 года, БИН 110140002923.

Дата государственной перерегистрации: 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 создано 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. Компания является юридическим лицом в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом общества.

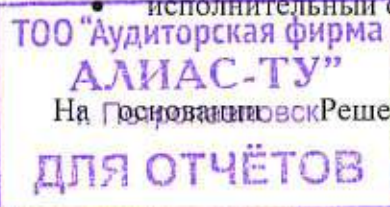
Единственным акционером Компании является акимат Северо-Казахстанской области в лице государственного учреждения «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области».

Основными видами деятельности Компании является:

- содействие привлечению инвестиций в экономику региона;
- участие в разработке и реализации инвестиционных проектов;
- содействие создания конкурентоспособных товаропроизводств;
- разведка, добыча, переработка полезных ископаемых, в том числе и общераспространенных;
- взаимодействие с государственными органами по передаче части активов государственной собственности, земли в собственность Общества;
- разработка и реализация проектов по реабилитации и реструктуризации организации, переданных государством в оплату объявленных акций Общества, или создание на их основе новых производств;
- создание институциональных условий для развития малого и среднего бизнеса;
- оперативное обслуживание инвесторов, сбор и структурирование региональных инвестиционных проектов, организация информационно-экспертного обеспечения региона по вопросам привлечения инвестиций.
- иная деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан

Органы управления Компании:

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





«Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік», были внесены изменения в Устав, связанные с изменением места нахождения Акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік», в настоящее время юридический адрес: Местонахождение исполнительного органа Компании: 150000, Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Мира, 69. Перерегистрация проведена в Управлении юстиции города Петропавловск Департамента юстиции Северо-Казахстанской области Министерства юстиции Республики Казахстан. Выдана *Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 26.01.2015 года.*

Учредительным документом является Устав. Уставный капитал Компании составляет 7 331 112 тыс. тенге. Компания выпускает простые акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Компания размещает свои акции после государственной регистрации их выпуска. На основании информации АО "Информационно-учетный центр" от 30.12.2014 года № А-СТЛ /14-1970, по состоянию на 31.12.2014 года зарегистрированы сделки по приему в номинальное содержание 84 673 простых акций АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік», из них 84 672 штук по цене реализации 1 000 тенге и 1 штука по цене размещения 800 тенге за акцию на общую сумму 84 672 800 тенге, с зачислением их на лицевой счет ГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области». Указанные акции Компании были оплачены имуществом на общую сумму 84 672 800 тенге, в том числе: (комплекс зданий по хранению и реализации овощей и фруктов, оценочной стоимостью 76 494 000 тенге; земельные участки стоимостью 8 178 800 тенге). Таким образом, по состоянию на 30.12.2014 года в собственности ГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» зарегистрировано 54 566 218 простых акций Компании.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 27 человек, и в 2013 году 29 человек, где наблюдается снижение численности по сравнению с прошлым годом в среднем на 7 %.

Ответственным за финансовую отчетность являлись:

Председатель Правления	– Омаров Н.Ж. с 01.01.2014 года по 22.07.2014 года
Председатель Правления	– Оразалин Е.К. с 18.09.2014 года по настоящее время
Главный бухгалтер	– Кенбеилова А.К. весь период

## 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности.

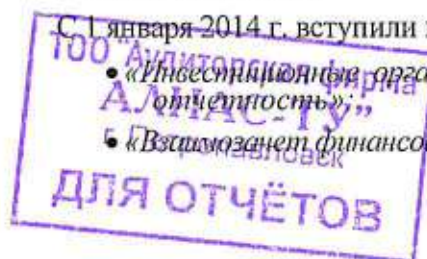
### *Соответствие принципам бухгалтерского учета*

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 Республика Казахстан, применимым к Компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

### *Изменения МСФО*

С 1 января 2014 г. вступили в силу следующие новые и пересмотренные стандарты и разъяснения:

- «Инвестиционные организации» - поправки к МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность»;
- «Возмущает ли финансовый актив и финансовый обязательство» - поправки к МСФО (IAS) 32





*«Финансовые инструменты: представление информации»;*

- *«Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» - поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;*
- *«Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования» - поправки к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»;*
- *Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи»;*
- *«Усовершенствования МСФО, период 2010-2012 гг.»: поправки к МСФО (IFRS) 13 - «Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность»;*
- *«Усовершенствования МСФО, период 2011-2013 гг.»: поправки к МСФО (IFRS) 1.*

По мнению руководства, учитывая обстоятельства, действующие на дату утверждения данной финансовой отчетности, применение данных стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

**Принцип непрерывности**

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с принципом непрерывности, по которому погашение обязательств, происходит в ходе нормальной хозяйственной деятельности.

**Метод начисления**

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

**Валюта измерения и представления отчетности**

Компания ведет учет и 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.

**База для определения стоимости**

Финансовая отчетность Компании по состоянию на 31 декабря 2014 года составлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости в соответствии с МСФО.

**3. Основные принципы учетной политики**

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





### **Денежные средства и их эквиваленты**

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

**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 Компанию 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 Компания рассчитывает использовать их в течение более одного периода. Компания 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 Компания применяет следующую классификацию ОС:

- 1) земля;
- 2) здания и сооружения;
- 3) компьютерное оборудование;
- 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 Компанией объекта ОС:

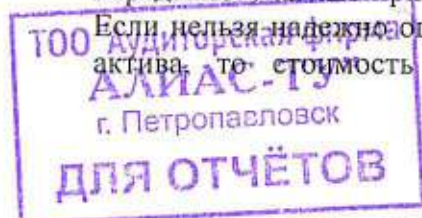
**Приобретение объекта ОС за плату.** Первоначальная стоимость объекта ОС складывается из покупной стоимости за вычетом предоставленных скидок, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги и другие затраты, напрямую связанные с приведением объекта в рабочее состояние (доставка, установка и монтаж).

**Приобретение объектов ОС на безвозмездной основе.** Первоначальной стоимостью ОС, полученных Компанией 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 Компании.

**Приобретение объекта ОС в обмен на другой объект ОС.** Когда объект ОС приобретает 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.

Компанией 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 Компании 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 Компанией в качестве расхода. Начисление амортизации по всем объектам ОС в Компании производится прямолинейным методом (равномерным) исходя из срока полезного использования.

Сроком полезного использования является период, в течение которого Компания 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.

Компания 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 Компании 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

г. Петропавловск

Страница 17 из 44

**для ОТЧЕТОВ**



методом, исходя из срока их полезного использования. Нематериальные активы с определенным сроком полезной службы включают программное обеспечение.

**Товарно-материальные запасы для Компании – 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.

Компания 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 Компанией по операциям текущего и капитального характера (кроме расчетов по налогам и сборам).

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

Для целей составления отчетности Компания 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.

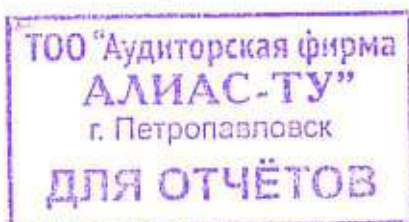
##### ***Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами***

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 Компанией. 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 Компанией создаются специфические резервы по сомнительным долгам. Компания 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**

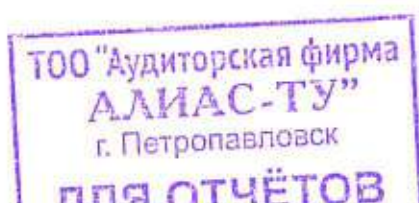
Компания осуществляет удержания из заработной платы наемных работников, по ставке установленной законодательством Республики Казахстан, от начисленной заработной платы работников как пенсионные отчисления. Перечисления производятся от имени сотрудников в пенсионный фонд. Законодательством Республики 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 Компании 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 Компанией 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 (заемодатель) передает другой стороне (заемщику) деньги или другое имущество, а заемщик обязуется возвратить их заемодателю 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 Компании, считаются частью долгосрочного финансирования Компании 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**

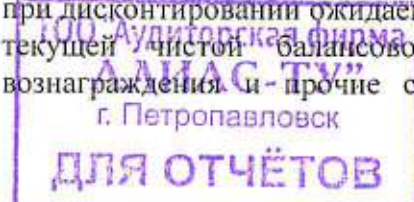
*Момент признания вознаграждения:* Начисление вознаграждения производится в том периоде, когда они были понесены Компанией, а также при погашении займа в соответствии с принципом начисления.

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 Компании по привлеченным займам. Линейное начисление вознаграждения, списание дополнительных затрат, дисконтов и премий может исказить реальные затраты Компании.

В общем случае, метод расчета эффективной ставки должен применяться ко всем заимствованиям Компании. 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 Компании 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:

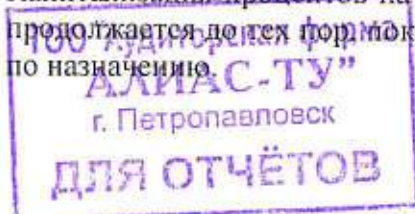
1) капитализируемые затраты по займам, непосредственно связанные с квалифицируемым активом;

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), находящееся 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:

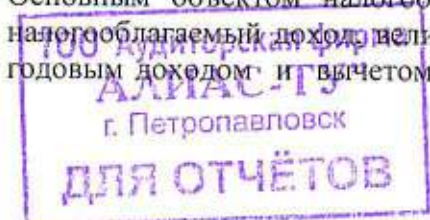
- 1) использования в производстве или поставках товаров или услуг, либо для административных целей;  
или
- 2) продажи в ходе обычной деятельности.

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 отчётном периоде, аннулируются в другом отчётном 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 ведёт раздельный 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 Компании включает:

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

Уставный капитал равен сумме вклада участника.

### **Признание дохода и расхода**

Величина дохода от продажи товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, перенесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить, прекращено участие в управлении проданными товарами и величину дохода можно надежно оценить.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходами Компании 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

ТОО «Алиас-ТУ»  
г. Петропавловск  
для ОТЧЁТОВ

#### 4. 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 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	26 402	3 340
Денежные средства на сберегательных счетах	125 719	0
<b>Итого</b>	<b>152 121</b>	<b>3 340</b>

Компанией открыты в банках следующие текущие расчетные счета:

(тыс. тенге)

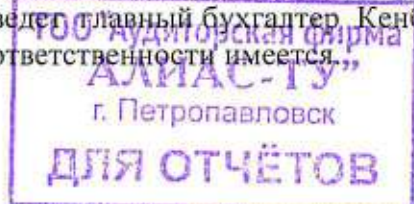
Расчетный счет	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.	Примечание
АО "Банк Центр Кредит" KZ168560000005738031 (в тенге)	25 004	1 478	Справка № 650-6/47/1334 от 21.04.2015 года
АО «Нур Банк» KZ4284916KZ000219401 (в тенге)	7	0	Справка № 57/749 от 17.04.2015 года
ГУ Комитет казначейства МФ KZ54070KK1KS03251002 (в тенге)	1 383	1 524	Справка №06-02/503 от 29.04.2015 года
СКФ АО «Цеснабанк» KZ78998КТВ0000072798 (в тенге)	0	330	Справка № 10/819 от 20.04.2015 года
АО "ForteBankk" (АО «Темирбанк») KZ8878014G0127078001 (в тенге)	6	6	Справка №19-/731 от 20.04.2015 года
АО "БТА БАНК" KZ91319S010005514467 (в тенге)	2	2	Справка № 83772701 от 20.04.2015 года
<b>ИТОГО</b>	<b>26 402</b>	<b>3 340</b>	

Денежные средства на сберегательных счетах:

(тыс. тенге)

Расчетный счет	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.	Примечание
АО "Банк Центр Кредит" KZ158560000006882067 (в тенге)	16 992	0	Справка № 650-6/47/1334 от 21.04.2015 года
АО " Банк Центр Кредит" KZ498560000006848669 (в тенге)	108 727	0	Справка № 650-6/47/1334 от 21.04.2015 года
<b>ИТОГО</b>	<b>125 719</b>	<b>0</b>	

Договора об открытии банковских счетов имеются. Учет операций по банковским счетам ведет главный бухгалтер Кенбеилова А.К. Договор о полной индивидуальной материальной ответственности имеется.





## 5. Краткосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Краткосрочные финансовые инвестиции	739 501	650 643
<b>Итого</b>	<b>739 501</b>	<b>650 643</b>

## Краткосрочные предоставленные займы

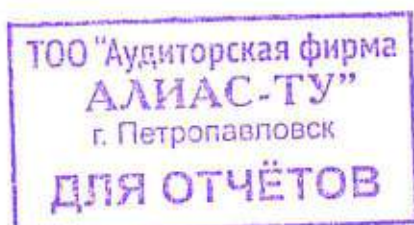
(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Крестьянское хозяйство "Достык"	6 700	8 000
Крестьянское хозяйство "Кайрат и К"	0	14 075
ТОО "Астык-STEM"	3 410	6 821
ТОО "Белое-Агро"	9 541	12 360
ТОО "Возвышенка-СК"	9 241	18 482
ТОО "Жанбай"	21 171	15 184
ТОО "Микрокредитная организация "СК-Финанс"	393 168	154 805
ТОО "Наурыз 2030"	21 923	18 863
ТОО "НурСен Агро"	59 166	77 515
ТОО "Овощерост"	2 058	28 064
ТОО "Полтавское"	0	13 730
ТОО "СЗЦ Кызылжарского района"	6 594	6 134
ТОО "Управляющая компания "Солтүстік"	14 000	11 000
ТОО «Петерфельд-Агро»	55 630	55 630
ТОО «СБИ-Агро-Ташкентка»	69 326	129 596
ТОО"Пенобетонмонолитстрой"	35 700	35 700
ФХ "Данил"	6 400	12 800
ФХ "ЖАН-САЛ"	7 454	14 907
ФХ "Жолдасбай-Агро"	12 610	15 352
ФХ "Тамды"	5 409	1 625
<b>Итого</b>	<b>739 501</b>	<b>650 643</b>

## 6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	66 573	1 588 087
Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	1 620 794	90 950
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	364 125	335 844
<b>Итого</b>	<b>2 051 492</b>	<b>2 014 881</b>
Резерв по сомнительным требованиям	(119 624)	(135 202)
<b>Итого</b>	<b>1 931 868</b>	<b>1 879 696</b>



а) Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из следующих дебиторов:

Наименование	На 31.12.2014 г.
ТОО «Казградстрой –НС»	62 989
ТОО «Жилищная служба г.Петропавловска»	3 436
Сеть магазинов Нан –плюс	81
ИП Тажгалиева А.Р.	67
<b>Итого</b>	<b>66 573</b>

б) Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон:

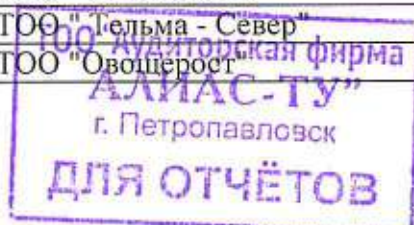
Наименование	На 31.12.2014 г.
ТОО «Управляющая компания «Солтүстік»	1 537 004
ТОО Финансовая компания «Солтүстік»	43 330
ТОО "Аэропорт "Петропавловск"	40 460
<b>Итого</b>	<b>1 620 794</b>

в) Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:

Наименование	На 31.12.2014 г.
Задолженность по претензиям	117 126
Краткосрочная задолженность по аренде	88 627
Краткосрочные вознаграждения к получению	62 448
Краткосрочные вознаграждения к получению (пеня)	6 260
Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ	76 729
Задолженность по подотчету	25
Краткосрочная задолженность(договора цессии)	12 910
<b>Итого</b>	<b>364 125</b>

Задолженность по претензиям:

	(тыс. тенге)
КХ"Торемурат"	456
Попова Ильина Александровна	40 287
Сейдахметов К. Е.	4 542
ТОО " Агротехника-Акжар"	1 228
ТОО " Акжар - Нан"	479
ТОО " Аман"	140
ТОО " Жайдара-МБ	6 000
ТОО " Колос - Юг"	634
ТОО " Краснополянское"	482
ТОО " Кузбасс-Север"	1 273
ТОО " Майское - Север"	1 091
ТОО " Менжинское"	1 575
ТОО " РУСТИКУС"	5 693
ТОО " Тельма - Север"	393
ТОО " Овощерост"	50 429





ТОО "Победа-Тайынша"	473
ТОО "Сырымбет-1"	586
ТОО "Фирма Златогорка"	663
ТОО "Фирма Котовское СК"	269
ТОО Асық-Агро	282
ФХ "Тамды"	151
<b>Итого</b>	<b>117 126</b>

Краткосрочная задолженность по аренде:

	(тыс. тенге)
ТОО "СЗЦ Кызылжарского района"	66 137
ТОО "СЗЦ Есильского района"	22 490
<b>Итого</b>	<b>88 627</b>

Краткосрочные вознаграждения к получению:

	(тыс. тенге)
АО БанкЦентрКредит	521
Крестьянское хозяйство "Достык"	271
ТОО "Астык-STEM"	130
ТОО "Белое-Агро"	14
ТОО "Жанбай"	443
ТОО "Микрокредитная организация "СК-Финанс"	1 477
ТОО "Наурыз 2030"	9 754
ТОО "НурСен Агро"	6 069
ТОО "Овощерост"	8 766
ТОО "СЗЦ Есильского района"	6 160
ТОО "СЗЦ Кызылжарского района"	17 574
ТОО "Управляющая компания "Солтүстік"	25
ТОО «Петерфельд-Агро»	837
ТОО «СБИ-Агро-Ташкентка»	198
ТОО Асық-Агро	1 665
ТОО "Пенобетонмонолитстрой"	3 677
ФХ "Данил"	434
ФХ "Тамды"	4 433
<b>Итого</b>	<b>62 448</b>

Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ:

	(тыс. тенге)
ТОО Финансовая компания «Солтүстік»	1 939
Чен А.А.	74 790
<b>Итого</b>	<b>76 729</b>

Краткосрочная задолженность (договора цессии):

	(тыс. тенге)
ТОО Финансовая компания «Солтүстік»	8 172
ТОО «Бишкүльская плетельная фабрика»	4 738
<b>Итого</b>	<b>12 910</b>

АЛИАС-ТУ  
 г. Петропавловск  
 ДЛЯ ОТЧЁТОВ

## 7. Запасы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Товары (автовеса)	4 375	4 375
Товары (стабилизационный фонд)	3 748	3 520
Прочие запасы	468	789
Незавершенное производство(выращивание рыб)	9	0
<b>Итого</b>	<b>8 600</b>	<b>8 684</b>

Товары стабилизационного фонда находились на хранении по договорам у ТОО "Управляющая компания «Солтүстік», ТОО «Астык –Stem».

Инвентаризация товарно-материальных ценностей в Компании проведена по приказу № 90 от 30 октября 2014 года. Материально-ответственными лицами являются: заместитель председателя Хасенов А.М, главный специалист Есенов Н.С., главный специалист Аманбаева К.А.. Договора о материальной ответственности заключены. Аудиторская фирма АЛИАС-ТУ не принимала участия в инвентаризации запасов Компании, так как это предшествовало ее назначению в качестве аудиторов Компании

## 8. Текущие налоговые активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Корпоративный подоходный налог	47 727	33 069
Текущие налоговые активы, в том числе:	6 757	1 854
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	<i>6 735</i>	<i>1 298</i>
<i>Налог на имущество</i>	<i>3</i>	<i>15</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>0</i>	<i>541</i>
<i>Социальный налог</i>	<i>15</i>	<i>0</i>
<i>Обязательства по социальному отчислению</i>	<i>3</i>	<i>0</i>
<b>Итого</b>	<b>54 484</b>	<b>34 923</b>

## 9. Прочие краткосрочные активы

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Краткосрочные авансы выданные	192 217	122 791
Краткосрочные расходы будущих периодов (страхование)	6	20
<b>Итого</b>	<b>192 223</b>	<b>122 811</b>

а) Краткосрочные авансы выданные:

Наименование	31 декабря 2014г.
АО «Батыс Кунбагыс»	96 300
ТОО Центральноазиатская Сахарная Корпорация	46 400
КТ «Зенченко и Компания»	20 660
КХ «Торемурат»	15 206
ТОО «Акорда капитал»	10 560

Аудиторская фирма  
**АЛИАС-ТУ**  
 г. Петропавловск  
**ДЛЯ ОТЧЁТОВ**



ИП Магуперов Н.Ж.	2 482
ТОО «Фирма ВТИ –Комплект»	180
ИП «Центр экспертизы и анализа»	150
ИП Ахмутдинов	108
ТОО Норд -Пресс	72
СКОФ АО «Казпочта»	47
ТОО Центр -Энерго	18
ИП Мазур С.Н.	18
ИП Хлопов В.А.	14
ТОО БИКО	2
<b>Итого</b>	<b>192 217</b>

Договора на закупку продукции стабилизационного фонда заключены с поставщиками.

#### 10. Долгосрочные активы для продажи

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Долгосрочные активы для продажи	13 422	40 000
<b>Итого</b>	<b>13 422</b>	<b>40 000</b>

- а) Трактор «Беларус -1523» с навесными оборудованьями (8 единиц) на сумму 13 422 тенге.  
 б) Договор купли – продажи имущества с ТОО «Аэропорт Петропавловск» расторгнут на сумму 40 000 тыс. тенге.

#### 11. Долгосрочные финансовые инвестиции

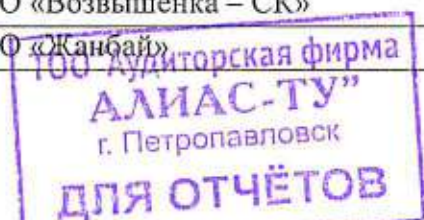
(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Долгосрочные предоставленные займы	979 302	1 322 016
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	3 384 362	3 384 201
<b>Итого</b>	<b>4 363 664</b>	<b>4 706 217</b>

#### а) Долгосрочные предоставленные займы:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31.12.2014 г.
ТОО МКО «СК-Финанс»	396 832
ТОО «СБИ –Агро-Ташкентка»	129 000
ТОО «НурСенАгро»	118 332
ТОО «Управляющая компания «Солтүстік»	68 182
ТОО «Петерфельд –Агро»	55 630
ТОО «Овощерост»	31 396
ТОО «Наурыз - 2030»	42 211
ФХ «Тамды»	19 214
ТОО «Белое –Агро»	19 000
ТОО «Возвышенка – СК»	18 482
ТОО «Жанбай»	16 790



ФХ «Жолдасбай –Агро»	15 402
ФХ «Жан –Сал»	14 910
КХ «Достык»	13 300
ФХ «Данил»	12 800
ТОО «Астык –STEM»	6 820
ТОО СЗЦ Кызылжарского района	1 001
<b>Итого</b>	<b>979 302</b>

б) Прочие долгосрочные финансовые инвестиции:

Наименование	31 декабря 2014 г.
ТОО МКО «СК –Финанс»	2 092 106
ТОО «Управляющая компания «Солтүстік»	1 162 600
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	75 000
ТОО Финансовая компания «Солтүстік»	54 494
ТОО «Аэропорт Петропавловск»	162
<b>Итого</b>	<b>3 384 362</b>

12. Долгосрочная дебиторская задолженность

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам финансового лизинга	91 896	167 747
<b>Итого</b>	<b>91 896</b>	<b>167 747</b>

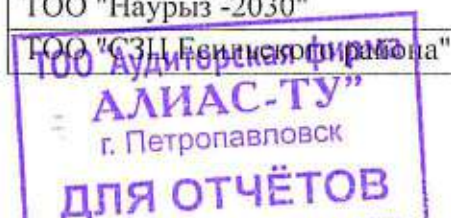
Наименование	31 декабря 2014 г.
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	41 137
ТОО «СЗЦ Есильского района»	44 981
ТОО «Асык-Агро»	5 778
<b>Итого</b>	<b>91 896</b>

13. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	143 879	147 807
<b>Итого</b>	<b>143 879</b>	<b>147 807</b>

а) в том числе:

Наименование	На 31.12.2014 г.
ТОО "Арто Сам"	40 230
ТОО "Наурыз -2030"	39 884
ТОО "СЗЦ Есильского района"	39 481





ТОО Володаровское PRP	7 396
ТОО "Швейный дом Престиж"	5 196
ТОО "Новошимский цементный завод"	6 121
ТОО "Тайынша - щебень"	3 509
ТОО МКО «СК-Финанс»	1 271
ТОО Баксинское MZM	732
ТОО "Ceramic BM"	29
ТОО « Биік шынға жб»	26
ТОО Баянский РедМет	4
<b>Итого</b>	<b>143 879</b>

#### 14. Инвестиционная недвижимость

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Сальдо на начало	204 926	210 192
Приобретения, всего		
В т.ч. здания		
Амортизация	(5265)	(5 266)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>199 661</b>	<b>204 926</b>

#### 15. Основные средства

(тыс. тенге)

	Земля	Здания	Вычисли- мая техника	Машины и оборудова- ния	Прочие ОС	Всего основны е средства	Незаверше нное строительс тво	Здания и сооружения неиспользуе мые	Долгосроч ные активы всего
<b>Первоначальная стоимость</b>									
На 01.01.2013 года	212144	0	8 540	0	6 672	227 356	268 402	188 947	457 349
Поступление		115 812			703	116 515	8 691		8691
Выбытие					26	26	115 812		115 812
Внутреннее перемещение									
На 31.12.2013 года	212144	115812	8 540	0	7 349	343 845	161 281	188 947	350 228
Поступление	8179	48	130	41052		49409		76 494	76 494
Выбытие			630		45	675			
На 31.12.2014 года	220323	115860	8040	41052	7304	392 579	161 281	265 441	426 722
<b>Амортизация</b>									
На 01.01.2013 г.			4 805	0	3 652	8 457			
Начисленная за 2013 г.		2 413	1 528		1083	5 024			
Выбыло			114		42	156			
На 31.12.2013 г.		2 413	6 219	0	4 693	13 325			
Начисленная за 2014 г.		2 902	1171	1282	961	6316			
Выбыло		5 315	620	0	45	665			
На 31.12.2014 г.		2 902	6 770	1282	5609	18976			

ОО «Аудиторская фирма  
 АЛНАС-ТУ»  
 г. Петропавловск  
 ДЛЯ ОТЧЁТОВ

Остаточная стоимость на 31.12.2013 года	212144	113 399	2 321		2 656	330 520	161 281	188 947	350 228
Остаточная стоимость на 31.12.2014 года	220323	110 545	1270	39770	1695	373 603	161 281	265 441	426 722

Инвентаризация основных средств в Компании проведена по приказу № 90-п от 30 октября 2014 года. Аудиторская фирма АЛИАС-ТУ не принимала участия в инвентаризации основных средств Компании, так как это предшествовало ее назначению в качестве аудиторов Компании.

#### 16. Разведочные и оценочные активы.

(тыс. тенге)

	Геологическая информация	Получение и согласование докум на получение права недропользования	Подписной бонус	Право землепользования	Всего
На 01.01.2013 года	4 018	(431)	4 407	889	8 883
Поступление	50	3 839	515		4 404
Возмещение затрат	54	(3839)	(462)		(4247)
На 31.12.2013 года	4 122	(431)	4 460	889	9 040
Поступление	2 441	16 047	3 794		22 282
Возмещение затрат	(6 191)	(15 616)	(4 399)		(26 206)
На 31.12.2014 года	372	0	3 856	889	5116
Балансовая стоимость на 31.12.2013 года	4 122	(431)	4 460	889	9 040
Балансовая стоимость на 31.12.2014 года	372	0	3856	889	5 116

#### 17. Нематериальные активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Нематериальные активы	4 396	5 193
<b>Итого</b>	<b>4 396</b>	<b>5 193</b>

Приобретены лицензионные программы на общую сумму 405 тыс. тенге.

(тыс. тенге)

	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость на 01 января 2014 г.	8 136
Приобретено	405
На 31 декабря 2014 г.	8 541
Накопленная амортизация на 01 января 2014 г.	2 943
Начислено за период	1 202
Выбыло	
Накопленная амортизация на 31 декабря 2014 г.	4 145
Остаточная стоимость	4 396

100 Аудиторская фирма  
**АЛИАС-ТУ**  
 г. Петропавловск  
**ДЛЯ ОТЧЁТОВ**



**18. Отложенные налоговые активы**

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Отложенные налоговые активы	0	1 958
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>1 958</b>

**19. Прочие долгосрочные активы**

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Прочие долгосрочные активы	426 722	350 228
<b>Итого</b>	<b>426 722</b>	<b>350 228</b>

в том числе:

(тыс. тенге)

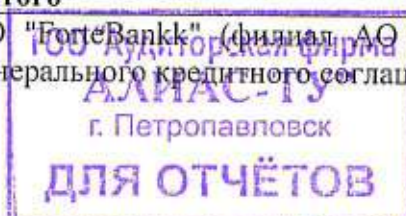
Наименование	Сумма	Примечание
Гостиница Б 180,1 кв.м	6 483	с 2012 года
Здание ( нежилое помещение), 3 этаж, площадью 340,5 кв.м ( технопарк)	10 294	с 2012 года
Здание ( нежилое помещение),3 эт.-429,4 кв.м ,здание 2 эт.- 287,3 кв.м; здание 4 эт.-3375,6 кв.м(т/п)	140 247	с 2012 года
Здание рынок Егемен Казахстан (646,9кв. м)	29 439	с 2014 года
Комплекс по хранению и реализации овощей и фруктов (1002,4 кв.м)	40 572	с 2014 года
Помещение на 3 этаже, площадью 100,8 м.кв. г. Петропавловск, ул. Мира,69 - ЗОЖ	11 526	с 2012 года
Помещение на 3 этаже, площадью 276,3 м. кв. г. Петропавловск, ул. Мира,69 - Красный бор	26 881	с 2012 года
Разработка бизнес-плана по ИЖС (Модерн Сити)	27 500	с 2012 года
Разработка проекта застройки по ИЖС (Модерн Сити)	93 455	с 2012 года
Разработка ТЭО на проведение работ по восстановлению участка ж/д ст. Кызыл-ТУ РК- ст. Граничной РФ	34 900	с 2012 года
Разработка ТЭО, экспертиза "Реконструкция аэродромных покрытий искусственного покрытия, взлетно-посадочной площадки	5 425	С 2013 года
<b>Итого</b>	<b>426 722</b>	

**20. Краткосрочные финансовые обязательства**

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Краткосрочные банковские займы	0	7 290
Текущая часть долгосрочных финансовых обязательств	75 343	140 004
<b>Итого</b>	<b>75 343</b>	<b>147 294</b>

АО "ForteBankk" (филиал АО "Темірбанк") транш № CREL00001-09/12-PTR в рамках Генерального кредитного соглашения №GKSL00001/12-PTR - 75 343 тыс. тенге



## 21. Обязательства по налогам

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Индивидуальный подоходный налог	0	8
Земельный налог	0	1
Налог на имущество	0	9
Социальный налог	0	7
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>25</b>

## 22. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Обязательства по пенсионным отчислениям	0	26
Прочие обязательства по другим обязательным платежам	0	10
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>36</b>

## 23. Краткосрочная торговая кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 274	4 770
Краткосрочная кредиторская задолженность по связанным сторонам	0	4 072
Краткосрочные вознаграждения к выплате	0	1
Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда	0	455
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 247 135	1 316 182
<b>ИТОГО</b>	<b>1 249 409</b>	<b>1 325 480</b>

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

(тыс. тенге)

ТОО «Астык-STEM»	1 069
ТОО «Пенобетонмонолитстрой»	777
ТОО «Севказэнергосбыт»	313
Сев.-Каз. Обл. дирекция телекоммуникаций	83
Единственный регистратор ценных бумаг	28
СКОФ АО «Казлонта»	3

г. Петропавловск  
**ДЛЯ ОТЧЕТОВ**



АО "Альянсбанк"	1
<b>Итого</b>	<b>2 274</b>

б) Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

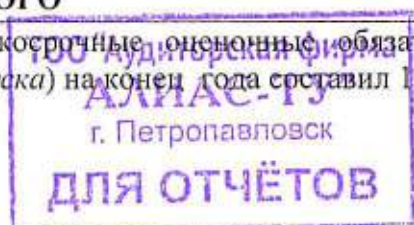
Наименование	На 31.12.2014 г.
Задолженность по присужденным штрафам пеням неустойкам, том числе:	<b>1 247 018</b>
ТОО «Ак-Ният-Акжар»	252 607
ТОО «Бостандык»	178 031
ТОО «Киевское –Север»	129 923
ТОО «Менжинское»	106 601
ТОО Кузбасс –Север	78 415
ТОО «Агротехника-Акжар»	77 943
ТОО Майское –Север	67 266
ТОО Богви	53 526
ТОО Куйбышевское – Север	46 775
ТОО Колос –Юг	42 934
ТОО Краснополянское	32 582
ТОО Акжар-Нап	32 430
ТОО Победа –Тайынша	31 973
ТОО Жайдара-МБ	28 680
ТОО Тельма –Север	23 101
ТОО Жаркын LTD	22 280
ТОО Хазари	14 451
КХ Раушан	11 639
ТОО Аман	9 465
ТОО Рустикус	3 562
КХ «Деметра	2 834
ТОО "Управляющая компания «Солтүстік»"	<b>69</b>
Задолженность по исполнительным листам	<b>35</b>
Задолженность по подотчетным лицам	<b>10</b>
ФХ Малая Бобровка	<b>3</b>
<b>Итого</b>	<b>1 247 135</b>

24. Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1 571	2 621
<b>ИТОГО</b>	<b>1 571</b>	<b>2 621</b>

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на отпуски) на конец года составил 1 571 тыс. тенге.



## 25. Прочие краткосрочные обязательства

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Краткосрочные авансы полученные	71	240
<b>Итого</b>	<b>71</b>	<b>240</b>

а) Краткосрочные авансы полученные:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31.12.2014 г.
ТОО Возвышенка -СК	32
ФХ «Жан- Сал»	29
ТОО Жанбай	5
ФХ Жолдасбай-Агро	5
<b>Итого</b>	<b>71</b>

## 26. Долгосрочные финансовые обязательства

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Долгосрочные займы	822 675	822 675
Долгосрочные банковские займы	0	83 851
<b>ИТОГО</b>	<b>822 675</b>	<b>906 526</b>

а) Долгосрочные займы:

(тыс. тенге)

Наименование	Бюджетная программа	31.12.2014 г.	31.12. 2013г.
ГУ "Отдел жилищно-коммунального хозяйства, автомобильных дорог района имени Габита Мусрепова ", Кредитный договор №130 от 10.12.2012 г.	Модернизация жилищно-коммунального хозяйства РК 2011-2020	22 675	22 675
ГУ Управление предпринимательства и промышленности Северо-Казахстанской области <i>Кредитный договор №33 от 20.04.2012 г.</i>	Программа занятости - 2020 (2012 года)	600 000	600 000
ГУ Управление предпринимательства и промышленности Северо-Казахстанской области, <i>Кредитный договор №67 от 24.08.2011г.</i>	Программа занятости - 2020 (2011 года)	200 000	200 000
АО "ForteBankk" (филиал АО "ТемірБанк")	Транш №CREL00001-09/12-PTR в рамках Генерального кредитного соглашения №GKSL00001/12-PTR	0	83 851
<b>ИТОГО</b>		<b>822 675</b>	<b>906 526</b>

ТОО «Аудиторская фирма  
**АЛИАС-ТУ**  
 г. Петропавловск  
**ДЛЯ ОТЧЁТОВ**



## 27. Отложенные налоговые обязательства

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Отложенные налоговые обязательства	1 371	0
<b>ИТОГО</b>	<b>1 371</b>	<b>0</b>

## 28. Прочие долгосрочные обязательства

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Долгосрочные авансы полученные	561 771	461 771
<b>ИТОГО</b>	<b>561 771</b>	<b>461 771</b>

в том числе:

(тыс. тенге)

Наименование	Бюджетная программа	31.12.2014 г.	31.12. 2013г.
ГУ Управление предпринимательства и промышленности Северо-Казахстанской области Договор №62 от 22.10.2012г.	Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров	461 771	461 771
ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 58 от 08.10.2014 г. о закупе услуг по формированию и исп-ю регионального СтабФонда	Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров	100 000	0
<b>ИТОГО</b>		<b>561 771</b>	<b>461 771</b>

## 29. Капитал

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Уставный капитал	7 331 112	7 246 439
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	87 018	(1524 141)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	(1 429 185)	97 442
<b>Итого</b>	<b>5 988 945</b>	<b>5 819 740</b>

На основании информации АО "Информационно-учетный центр" от 30.12.2014 года № А-СТЛ /14-1970, по состоянию на 31.12.2014 года зарегистрированы сделки по приему в номинальное содержание 84 673 простых акций АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік», из них 84 672 штук по цене реализации 1 000 тенге и 1 штука по цене размещения 800 тенге за акцию на общую сумму 84 672 800 тенге, с зачислением на лицевой счет ГУ «Управление финансов акимата Северо-

100 Аудиторская фирма  
 АЛНАС-ТҮР  
 г. Петропавл  
**ДЛЯ ОТЧЕТОВ**

Казахстанской области». Указанные акции Компании были оплачены имуществом на общую сумму 84 672 800 тенге, в том числе: (комплекс зданий по хранению и реализации овощей и фруктов, оценочной стоимостью 76 494 000 тенге; земельные участки стоимостью 8 178 800 тенге). Таким образом, по состоянию на 30.12.2014 года в собственности ГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» зарегистрировано 54 566 218 простых акций Компании.

### 30. Доходы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013г.
Доход от реализации продукции и услуг	64 609	235 971
Прочие доходы	221 111	29 547
Доходы от финансирования	73 243	85 462
Доля прибыли (убытка) организации, учитываемых по методу долевого участия	11 355	(45 506)
<b>Итого</b>	<b>370 318</b>	<b>305 474</b>

### 31. Расходы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	12 063	182 834
Прочие расходы	123 302	1 462 169
Расходы по финансированию	22 927	56 721
<b>Итого</b>	<b>158 292</b>	<b>1 701 724</b>

Прочие расходы:

(тыс. тенге)

Наименование операции	Сумма	Примечания
Госпошлина	19	
Дебиторская задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ	10 336	<i>Списание дебиторской задолженности по решению суда за недостатку товаров с Чен А.А.</i>
Расходы по выбытию доли участия	31 188	
Расходы по выбытию ОС	11	
Расходы по исковым заявлениям по гарантиям	67 473	
Расходы по продажам ТМЗ и работ	5	
Списание прочих расходов	14 270	КХ «Кайрат»
<b>Итого</b>	<b>123 302</b>	





### 32. Административные расходы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Заработная плата и прочие выплаты	62 807	62 004
Износ основных средств	12 879	11 314
Запасы	856	0
Отчисления от оплаты труда	6 718	6 350
Расходы по услугам связи	1003	1 399
Расходы по повышению квалификации	133	410
Командировочные расходы	3 774	3 939
Обновление программ и обслуживание	1 337	1 685
Расходы по стабилизационному фонду	1267	6 360
Консультационные и аудиторские услуги	2 276	3 080
Банковские услуги	344	541
Налоги	9 159	8 881
Расходы по страхованию	34	58
Штрафы, пени, неустойки в бюджет	386	692
Расходы по аренде	5 256	4 181
Пени, штрафы по хозяйственным договорам	60	4 471
Нотариальные услуги	192	109
Вознаграждения членам СД		1 715
Расходы по созданию резервов	0	1 027
Транспортные услуги	5 905	350
Услуги оценщика, ПСД	2 678	112
Прочие расходы	4 615	10 210
<b>Итого расходы по АУП</b>	<b>121 679</b>	<b>128 888</b>

### 33. Расходы по корпоративному подоходному налогу

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Расходы по КПН	3 329	(997)
<b>Итого</b>	<b>3 329</b>	<b>(997)</b>

### 34. Общая совокупная прибыль

(тыс. тенге)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Прибыль (убыток) за период	87 018	(1 524 141)
Прочий совокупный доход	(2 486)	0
<b>Итого</b>	<b>84 532</b>	<b>(1 524 141)</b>

## РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 35. Политика управления рисками

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

- Риск, связанный с движением денег;



- операционный риск;

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

**Риск, связанный с движением денег** - это риск того, что величина будущих потоков денежных средств, связанных с денежным финансовым инструментом, будет колебаться. Компания управляет данным риском посредством регулярного анализа движения денег.

**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. Компания 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 Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

### 36. Налоговые обязательства

Руководство Компании 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 Компании, в части понимания его изложений и трактовок.

### 37. Юридические вопросы

Компания периодически участвовало и участвует в отдельных судебных разбирательствах, оспаривая свои права и интересы, в том числе по возврату дебиторской задолженности. Компания 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.

В 2014 году АО "НК "СПК"Солтүстік" подготовлено и отправлено претензий к юридическим лицам, в том числе:

1) 11 претензии к предприятиям о регистрации договоров залога - все претензии удовлетворены;

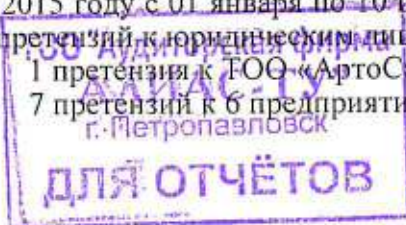
2) 14 претензий к предприятиям о погашении задолженности по договорам лизинга, займа. Удовлетворены требования по 6 претензиям на сумму 38 184 тыс. тенге. По претензиям на расчетный счет АО "НК "СПК"Солтүстік" поступило 39 313 тыс. тенге.

Кроме этого в 2014 году АО "НК "СПК"Солтүстік" подготовлено и отправлено 7 исков к юридическим лицам и 1 иск к физическому лицу. По признанным 7 искам на расчетный счет АО "НК "СПК"Солтүстік" поступило 1 289 тыс. тенге, в том числе от ФХ "Тамды"- 1000 тыс. тенге и от Чен А.А - 289 тыс. тенге.

В 2015 году с 01 января по 10 июля АО "НК "СПК"Солтүстік" подготовлено и отправлено 8 претензий к юридическим лицам, в том числе:

1) 1 претензия к ТОО «АртоСам» о просрочке оплаты части чистого дохода;

2) 7 претензий к 6 предприятиям о просрочке оплаты по договорам.





Все претензии не удовлетворены. По претензиям на расчетный счет АО "НК "СПК"Солтүстік" денежные средства не поступили.

В 2015 году с 01 января по 10 июля АО "НК "СПК"Солтүстік" подготовлено и отправлено 3 иска к юридическим лицам и 1 иск к физическому лицу. По признанным искам на расчетный счет АО "НК "СПК"Солтүстік" поступило 3 436 тыс. тенге

### 38. Страхование

В 2014 году заключен нижеследующий договор:

а) Заключен Договор обязательного страхования работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей серия 41 № PPV7012304140017 23 апреля 2014 года года между Компанией и АО "Компания по страхованию жизни "Казкоммерц LIFE" по страхованию работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей.

### 39. Резервы

В Компании в созданы следующие резервы

Наименование	(тыс. тенге)			
	31 декабря 2013г.	Дебет	Кредит	31 декабря 2014г.
Резерв по сомнительным долгам	135 202	15 578		119 624
Резерв на отпускные работников	2 621	5 136	4 086	1 571

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на отпуска, с учетом неиспользованных отпусков) создан на сумму 1 571 тыс. тенге.

### 40. Сделки со связанными сторонами

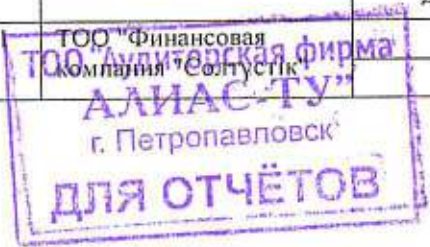
В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о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

В целях предоставления данных финансовых отчетов связанными сторонами Компании являются:

- Учредитель
- Ключевой управленческий персонал

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания, осуществляла операции в течение 12 месяцев 2014 года отражен, в ниже следующей таблице.

№ п/п	Наименование предприятий	(тыс. тенге)					
		Сальдо на 31.12.2013 года		Обороты		Сальдо на 31.12. 2014 года	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
	ТОО "Финансовая компания "Солтүстік"			8 171		8 171	
	АО "Алиас-ТУ"	1 937				1 937	



		36 964		6 365		43 329	
				45 978	45 978		
		6 558			6 558		
		3 372		2 993	6 365	0	
	<b>ИТОГО</b>	<b>48 831</b>		<b>63 507</b>	<b>58 901</b>	<b>53 437</b>	
2	ТОО "Микрокредитная организация СК-Финанс"			18 118	16 641	1 477	
		635 195		154 805	393 168	396 832	
		154 805		393 168	154 805	393 168	
				99	99		
	<b>ИТОГО</b>	<b>790 000</b>		<b>566 190</b>	<b>564 713</b>	<b>791 477</b>	
3	ТОО Управляющая компания "Солтүстік"			25	1	24	
		53 986		1 483 477	459	1 537 004	
		79 182			11 000	68 182	
		11 000		11 000	8 000	14 000	
				1 488 217	1 488 217		
	<b>ИТОГО</b>	<b>144 168</b>		<b>2 982 719</b>	<b>1 507 677</b>	<b>1 619 210</b>	
4	ТОО "Аэропорт" Петропавловск			40 460		40 460	
	<b>ИТОГО</b>			<b>40 460</b>		<b>40 460</b>	
5	ТОО "СЗЦ Кызылжарского района"	8 636		9 089	150	17 575	
		47		228		275	
		45 568		20 568		66 136	
		2 462			1 461	1 001	
		6 134		1 589	1 129	6 594	
		61 705			20 568	41 137	
	<b>ИТОГО</b>	<b>124 552</b>		<b>31 474</b>	<b>23 308</b>	<b>132 718</b>	
	<b>ВСЕГО</b>	<b>1 107 551</b>	<b>0</b>	<b>3 643 890</b>	<b>2 154 599</b>	<b>2 596 842</b>	<b>0</b>

Примечания: Вышеуказанной таблице показаны дочерние компании, подлежащие консолидации.

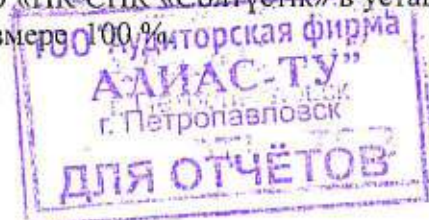
#### 41. Последующие события

На основании извещения о продаже доли участия АО "НК СПК "Солтүстік" в уставном капитале ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» за № 6-02/583 от 29 мая 2015 года планируется продажа доли АО «НК СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» в размере 99,9 % по рыночной стоимости в сумме 1 642 тыс. тенге до июля 2015 года.

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

ТОО «Микрокредитная организация СК- Финанс» в 2015 году, где планируется продажа доли АО «НК СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Микрокредитная организация СК- Финанс» в размере 100 % ;

ТОО "Финансовая компания Солтүстік" в 2014 - 2016 годы, где планируется продажа доли АО «НК СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО "Финансовая компания Солтүстік" в размере 100 %.

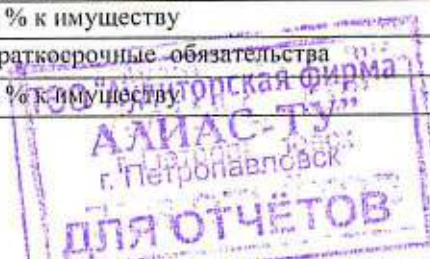




Решением СМЭС СКО от 27.04.2015 года иск прокурора города Петропавловка удовлетворен, и признано не законным и отменено Постановление акимата г. Петропавловска №1391 от 28.08.2008 года, о предоставлении АО НК СПК "Тобол" право частной собственности на земельный участок общей площадью 235 га, для жилищного строительства по адресу г. Петропавловск, п. Южный. В соответствии с разделительным балансом, утвержденным, решением повторного внеочередного общего собрания от 01.10.2010 года № 3, право собственности за вышеуказанный земельный участок площадью 235 га перешло к правопреемнику АО "НК" СПК "Солтүстік". АО "НК" СПК "Солтүстік" передало ТОО "Микрокредитная организация СК- Финанс" 5 земельных участков площадью 163,24 га на сумму 2 072 107 тыс. тенге. По данным земельным участкам удовлетворен иск прокурора о передачи в коммунальную собственность земельных участков, находящихся в Уставном капитале ТОО "Микрокредитная организация СК- Финанс". Данное событие является существенным. А также АО "НК" СПК "Солтүстік" на основании решения заочного заседания Совета директоров и акта приема передачи основных средств от 21 декабря 2011года право собственности на земельные участки передало ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" 6 земельных участков площадью 8 га на сумму 708 961 тыс. тенге. По данным земельным участкам удовлетворен иск прокурора о передаче в коммунальную собственность земельных участков, находящихся в Уставном капитале ТОО "Управляющая компания "Солтүстік". Данное событие является существенным.

#### 42. Аналитические характеристики средств (имущества) Компании на 31.12.2014 г.

Наименование показателей	тыс. тенге		
	На 31.12.2013г.	На 31.12.2014г.	Отклонения (+;-) гр.2 - гр.3.
1	2	3	4
1. Сумма хозяйственных средств, находящихся в распоряжении предприятия	8 663 733	8 701 156	+ 37 423
2. Основные средства и долгосрочные активы	5 923 636	5 608 937	- 314 699
в % к имуществу	68%	64%	
3. Оборотные средства	2 740 097	3 092 219	+ 352 122
в % к имуществу	32%	36%	
в том числе:			
3.1. материальные оборотные средства	8 684	8 600	- 84
в % к оборотным средствам	0,32%	0,28%	
3.2. денежные средства, краткосрочная дебиторская задолженность и прочие краткосрочные активы	2 731 413	3 083 619	+ 352 206
в % к оборотным средствам	99,68%	99,72%	
4. Собственный капитал	5 819 740	5 988 945	+ 169 205
в % к имуществу	67%	69%	
4.1. Нераспределенная прибыль (убыток)	(1 426 699)	(1 342 167)	
4.1.1. Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(1 524 141)	87 018	
5. Долгосрочные обязательства	1 368 297	1 385 817	+ 17 520
в % к имуществу	16%	16%	
6. Краткосрочные обязательства	1 475 696	1 326 394	- 149 302
в % к имуществу	17%	15%	



Финансовое положение Компании по валюте баланса показывает, что стоимость имущества Компании по сравнению с 2013 годом увеличилась на 37 423 тыс. тенге и наблюдается одновременно увеличение собственного капитала на 169 205 тыс. тенге, что означает изменение валюты баланса и собственного капитала в положительную сторону, увеличение степени надежности Компании. Чистый доход Компании в 2014 году составил 87 018 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме (1 342 167) тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

От имени руководства АО "НК "СПК Солтүстік":

  
Оразалин Е.К.  
Председатель  
Правления  
13 июля 2015 года



  
Кенбеилова А.К.  
Главный  
бухгалтер  
13 июля 2015 года





Сериясы МФЮ



№ 0000206

## МЕМЛЕКЕТТІК ЛИЦЕНЗИЯ

«Аудиторская фирма «АЛИАС-ТУ»

ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІНЕ

(санды түрдегі голлик ата)

аудиторлық қызметпен айналысу үшін берілді.  
Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерзімі  
шектеусіз бас лицензия.

Лицензияны берген орган Қазақстан Республикасының  
Қаржы министрлігі.



Лицензия берілген уақыты " 23 " қараша 2001 ж. Астана қаласы

Астана 001/2001 № 173-2000

Серия МФЮ



№ 0000206

## ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

ТОВАРИЩЕСТВУ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Выдана

(полное наименование юридического лица)

«Аудиторская фирма «АЛИАС-ТУ»

на занятие аудиторской деятельностью.

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

Орган, выданный лицензию Министерство финансов  
Республики Казахстан.

Руководитель

М.П.

Дата выдачи лицензии " 23 " ноября 2001 г. Город Астана

