

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

**ОТДЕЛЬНАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

*и Отчет независимого аудитора*

г. Петропавловск  
2021 г.

**СОДЕРЖАНИЕ**

---

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

**Заявление руководства АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» об ответственности за подготовку отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

Руководство АО «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 2020 года подготовленной в соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

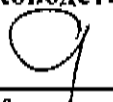
При подготовке документов для проведения аудита отдельной финансовой отчетности АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» за 2020 год руководство несет ответственность за:

- Выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- Применение обоснованных оценок и расчетов;
- Соблюдение требований приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404;
- Представленную информацию в ходе аудита финансовой отчетности;
- Подготовку 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:

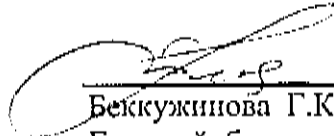
- Разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- Поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404;
- 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 «СПК Солтүстік»

  
Оразалин Е.К.  
Председатель  
Правления

17 мая 2021 года



  
Беккужинова Г.К.  
Главный бухгалтер

17 мая 2021 года

— “Аудиторская фирма  
“АЛИАС-ТУ” ЖШС

— 150000, Қазақстан Республикасы,  
Петропавл қаласы,  
Қазақстан Конституция көшесі, 28, офис 451  
тел/факс: 46-10-08, 70-51-77  
— e-mail: alias\_tu@mail.ru



ТОО “Аудиторская  
фирма “АЛИАС-ТУ”

150000, Республика Казахстан,  
г. Петропавловск,  
ул. Конституции Казахстана, 28, офис 451  
тел/факс: 46-10-08, 70-51-77  
e-mail: alias\_tu@mail.ru

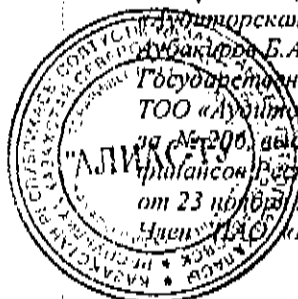
Утверждаю: Директор ТОО

Аудиторская фирма «АЛИАС-ТУ»  
Ибрагимов Б.А.

Государственная лицензия

ТОО «Аудиторская фирма «АЛИАС-ТУ»  
№ 200, выдана Министерством  
финансов Республики Казахстан  
от 23 ноября 2001 года

Член ПАС «Палата аудиторов РК»



## Аудиторское заключение независимого аудитора Общему собранию акционеров и Правлению АО «СПК «Солтүстік»

### Мнение аудитора

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «Социально предпринимательская корпорация «Солтүстік» (Компания), состоящий из Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета о движении денежных средств, Отчета об изменениях в капитале и примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### Основание для выражения мнения

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

### Параграф, привлекающий внимание

Не внося оговорки в наше мнение, мы обращаем внимание:

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

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

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

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

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

- На основании извещения о продаже доли участия АО "СПК "Солтүстік" в уставном капитале ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» за № 6-02/583 от 29 мая 2015 года планировалась продажа доли АО «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. Выставлялась на торги, для реализации доля АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» 30 июля 2015 года, 27 октября 2015 года, 15 декабря 2015 года, 16 февраля 2016 года. Электронные аукционы по продаже объекта на эти даты не состоялись. Совет директоров принял решение о ликвидации ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» (Протокол № 2 от 12 мая 2017 года).

Приказом Отдела города Петропавловск по регистрации и земельному кадастру филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по Северо-Казахстанской области за № 589 от 04.05.2021 года вынесено решение «Произвести регистрацию прекращения деятельности ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» и внести сведения о государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров».

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

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

2. На основании Договора купли - продажи № 16499-ЭТП от 13.02.2020 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало долю участия в уставном капитале ТОО «Кзылту - Тас» в размере 20 % процентов Избасханову Ерлану



Кылышбековичу за 9790 тыс. тенге, таким образом ТОО «Кзылту-Тас» вышло полностью из состава АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік».

3. На основании Постановления от 31 марта 2016 года о прекращении уголовного дела, Управление СЭР ДГД по СКО уголовное дело №155900121000367 в отношении Чен А.А. прекращено, в связи с примирением в порядке медиации. Составлено соглашение от 29 марта 2016 года о погашении задолженности в сумме 18 750 тыс. тенге в рассрочку до 1 марта 2020 года. Задолженность по состоянию 01.01.2020 года составила 18 568 тыс. тенге, в 2020 году возмещения ущерба не было. Задолженность по состоянию 31.12.2020 года составила 18 568 тыс. тенге.

4. На основании Постановления от 16 июля 2015 года, Управление СЭР ДГД по СКО постановил: сумма причиненного ущерба государству в результате преступных действий Сейдахметова К.Е. составила в сумме 19 541 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 01.01.2020 года составила 19 588 тыс. тенге, в 2020 году возмещения ущерба не было. Задолженность по состоянию 31.12.2020 года не изменилась и составила 19 588 тыс. тенге.

5. На основании решения суда №2-3829/15 от 25 июня 2015 года удовлетворен иск Компании к Кусаинову К.Т. о возмещении материально ущерба. Взыскать с Кусаинова К.Т. в пользу Компании в возмещение материального ущерба в сумме 104 541 тыс. тенге, взыскать с Кусаинова К. Т. в доход местного бюджета государственную пошлину в сумме 3 136 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 01.01.2020 года составила 74 702 тыс. тенге, в 2020 году возмещения ущерба не было.

6. В 2016 году ТОО «КазНИИРХ» северный филиал подготовил биологическое обоснование для Компании, целью которого являлось создание озерно-товарного рыбоводного хозяйства на озерах Белое Сумное, Питное (Казанка), Шитово Соленое. В соответствии с научными рекомендациями на озере Белое Сумное рекомендовано для использования как водоем для содержания маточного стада пеляди и карпа. В рамках утвержденного плана развития субъектов рыбного хозяйства Компанией были проведены мероприятия по приобретению рыбопосадочного материала и зарыбления водоема. В соответствии с научными рекомендациями на озере Белое Сумное планировалось при ежегодном зарыблении начиная с 2020 года ежегодно получать 20-400 млн. экземпляров рыбоводной икры карпа и 50-100 млн. экземпляров рыбоводной икры пеляди.

В озера Северо-Казахстанской области с мая 2016 года запускались личинки пеляди озерной для выращивания маточного поголовья.

По состоянию на 01.01.2020 года числилось незавершенное производство (Выращивание рыбы) на сумму 8 595 тыс. тенге. Зарыбление водоемов было произведено в мае месяце 2019 года. Выловлено с водоемов только часть рыбы, остальной вылов рыбы был отложен на апрель-май 2020 года в озерах Соленое и Шитово. Отложенный вылов рыбы на апрель-май месяц 2020 года не был осуществлен. По сравнению с предыдущими годами сократился улов рыбы (выловлено рыбы в 2018 году в количестве 33,6 тонны, в 2019 году - 16,9 тонны, в 2020 году -15,8 тонны).

На основании вышеизложенного, наблюдается, что проводимые Компанией мероприятия по зарыблению водоемов и получением с 2020 года, ежегодно 20-400 млн. экземпляров рыбоводной икры карпа и 50-100 млн. экземпляров рыбоводной икры пеляди не дало положительных результатов. За прошедший период маточное поголовье пеляди озерной не выращено. В данном направлении работа Компанией ведется слабо, не эффективно.



Финансовое положение Компании по валюте баланса показывает, что стоимость имущества Компании по сравнению с 2019 годом увеличилась на сумму 4 114 907 тыс. тенге, за счет увеличения долгосрочных активов на сумму 3 016 982 тыс. тенге и оборотных средств на сумму 1 097 925 тыс. тенге. Задолженность по долгосрочным обязательствам также увеличилась на сумму 307 448 тыс. тенге. Собственный капитал увеличился на сумму 3 811 411 тыс. тенге, что означает изменение валюты баланса и собственного капитала в положительную сторону. При этом убыток Компании в 2020 году составил 1 163 755 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме 5 807 589 тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. За отчетный год Компанией получен убыток 1 163 755 тыс. тенге, где основная доля убытка приходится на Договор дарения №1 от 18 июня 2020 года заключенный между АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (Даритель) и КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» (Одаряемый) на сумму 1 070 000 тыс. тенге, то есть данная сумма безвозмездно передана КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области».

### **Ответственность руководства за финансовую отчетность**

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности**

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

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

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



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

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

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



Аубакиров Б.А.

17 мая 2021 года



Форма

**Бухгалтерский баланс  
Отчетный период 2020 г.**

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации:

Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"  
по состоянию на «31» декабря 2020 года

тыс. тенге

Активы	Примечание	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	7	010	1 810 607	1 829 021
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	8	011	1 304 671	490 963
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки		013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты		014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	9	015	30 082	26 537
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	10	016	589 301	442 597
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	11	017	721	11 467
Краткосрочные активы по договорам с покупателями		018		-
Текущий подоходный налог	12	019	99 930	97 322
Запасы	13	020	485 546	333 579
Биологические активы		021		
Прочие краткосрочные активы	14	022	410 033	401 480
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строки 010 по 022)</b>		<b>100</b>	<b>4 730 891</b>	<b>3 632 966</b>

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

Страница 9 из 111

Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи		101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>				
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	15	110	5 656 233	2 390 589
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки		112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты		113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости		114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	16	115	18 420	18 420
Прочие долгосрочные финансовые активы	17	116	840 282	840 282
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	18	118	61 743	55 568
Долгосрочные активы по договорам с покупателями		119		
Инвестиционное имущество		120		
Основные средства	19	121	1 146 336	1 239 853
Актив в форме права пользования		122		
Биологические активы		123		
Разведочные и оценочные активы	20	124	0	0
Нематериальные активы	21	125	248	287
Отложенные налоговые активы		126		
Прочие долгосрочные активы	22	127	141 276	302 557
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>		<b>200</b>	<b>7 864 538</b>	<b>4 847 556</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>			<b>12 595 429</b>	<b>8 480 522</b>
<b>Обязательство и капитал</b>		<b>Код строки</b>	<b>На конец отчетного периода</b>	<b>На начало отчетного периода</b>
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>				
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		210		-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты		212		-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		213		

Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности,

представленными на стр.25- 111

Страница 10 из 111


Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	23	214	29 765	29 378
Краткосрочные оценочные обязательства	24	215	9 603	6 284
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		216		
Вознаграждения работникам	25	217	78	82
Краткосрочная задолженность по аренде		218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями		219		
Государственные субсидии		220		
Дивиденды к оплате		221		
Прочие краткосрочные обязательства	26	222	25	7 679
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>		<b>300</b>	<b>39 471</b>	<b>43 423</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301		-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты		312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		314		
Долгосрочные оценочные обязательства		315		
Отложенные налоговые обязательства	27	316	13 723	6 275
Вознаграждения работникам		317		
Долгосрочная задолженность по аренде		318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями		319		
Государственные субсидии		320		
Прочие долгосрочные обязательства	28	321	800 000	500 000
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>		<b>400</b>	<b>813 723</b>	<b>506 275</b>
<b>V. Капитал</b>				
Уставный (акционерный) капитал	29	410	17 549 824	12 550 340
Эмиссионный доход		411		
Выкупленные собственные долевые инструменты		412		
Компоненты прочего совокупного дохода		413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	29	414	(5 807 589)	(4 619 516)
Прочий капитал		415		

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

Страница 11 из 111


Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)		420	11 742 235	7 930 824
Доля неконтролирующих собственников		421	11 742 235	7 930 824
Всего капитал (строка 420 + строка 421)		500	11 742 235	7 930 824
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)			12 595 429	8 480 522

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:

  
Оразалин Е.К.  
Председатель Правления

17 мая 2021 года



  
Беккужиёва Г.К.  
Главный бухгалтер

17 мая 2021 года

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

Форма

**Отчет о прибылях и убытках  
отчетного периода 2020 г.**

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Приме- чание	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	30	010	966 604	266 665
Себестоимость реализованных товаров и услуг	31	011	839 481	304 952
<b>Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)</b>		<b>012</b>	<b>127 123</b>	<b>(38 287)</b>
Расходы по реализации	32	013	44 990	31 124
Административные расходы	33	014	144 085	126 214
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>		<b>020</b>	<b>(61 952)</b>	<b>(195 625)</b>
Финансовые доходы	34	021	166 372	652 525
Финансовые расходы	35	022	0	348 380
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	36	023		0
Прочие доходы	37	024	132 437	103 548
Прочие расходы	38	025	1 378 330	155 379
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>		<b>100</b>	<b>(1 141 473)</b>	<b>56 689</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	39	101	(22 282)	( 1 230)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)		200	(1 163 755)	55 459
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>		<b>300</b>	<b>(1 163 755)</b>	<b>55 459</b>

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


Страница 13 из 111

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

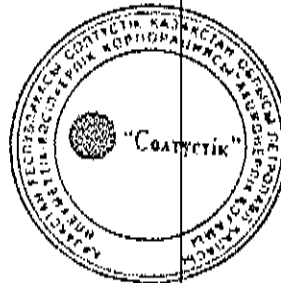
Отчет о прибылях и убытках следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111

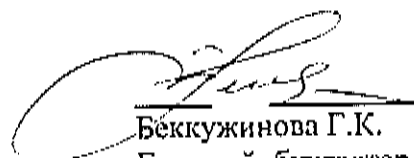
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)		500	(1 163 755)	55 459
Общий совокупный доход, относимый на: собственников материнской организации доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию в том числе:		600		
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:

  
Оразалин Е.К.  
Председатель Правления

17 мая 2021 года



  
Беккужинова Г.К.  
Главный бухгалтер

17 мая 2021 года

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

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)  
Отчетный период 2020 г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>2 003 091</b>	<b>550 638</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 046 195	289 386
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	956 896	261 252
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>2 987 663</b>	<b>787 924</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	280 397	188 970
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	826 783	397 636
выплаты по оплате труда	023	95 455	65 550
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	181	104
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	120 472	46 496
прочие выплаты	027	1 664 375	89 168
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>(984 572)</b>	<b>(237 286)</b>

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

Страница 6 из 111




<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>	<b>040</b>	<b>5 014 130</b>	<b>1 138 243</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041	8 527	33 219
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	6 119	17
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052	4 999 484	1 105 007
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>27 589</b>	<b>50 170</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	27 589	50 170
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>4 986 541</b>	<b>1 088 073</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			

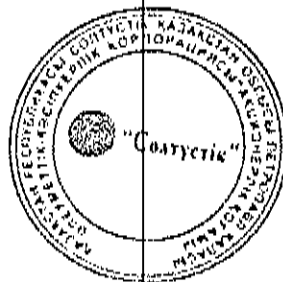
Отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями финансовой отчетности, представленными на стр.25-111

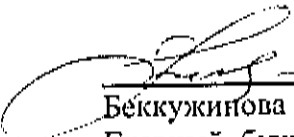
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>346 639</b>	<b>21 065 064</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		10 000 000
полученные вознаграждения	093	129 011	684 899
прочие поступления	094	217 628	10 380 165
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>4 367 018</b>	<b>20 842 020</b>
в том числе:			
погашение займов	101	0	10 510 491
выплата вознаграждения	102	0	326 389
выплата дивидендов	103	24 318	0
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	4 342 700	10 005 140
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>(4 020 379)</b>	<b>223 044</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>120</b>	<b>(4)</b>	<b>(8 788)</b>
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>130</b>	<b>(18 414)</b>	<b>1 065 043</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>1 829 021</b>	<b>763 978</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>1 810 607</b>	<b>1 829 021</b>

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:

  
Оразалин Е.К.  
Председатель Правления

17 мая 2021 года



  
Беккужинова Г.К.  
Главный бухгалтер

17 мая 2021 года

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

Страница 8 из 111

100 - Аудиторский отчет  
АУИАС-ТУ»

Форма

**Отчет об изменениях в капитале  
Отчетный период 2020 г.**

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Чистые элементы	Компоненты прочего совокупного дохода				
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	11 239 265					(4 674 975)		6 564 290	
Изменение в учетной политике	011									
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	11 239 265					(4 674 975)		6 564 290	
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200						55 459		55 459	
Прибыль (убыток) за год	210						55 459		55 459	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220									
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221									

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

переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229								
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>	<b>1 311 075</b>							<b>1 311 075</b>
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									

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

выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	1 105 007						1 105 007
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	206 068						206 068
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	12 550 340				(4 619 516)		7 930 824
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	12 550 340				(4 619 516)		7 930 824
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					(1 163 755)		(1 163 755)
Прибыль (убыток) за год	610					(1 163 755)		(1 163 755)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							

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

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

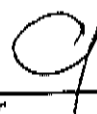
Отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111

курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	4 999 484				(24 318)			4 975 166
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711	4 999 484							4 999 484
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715					(24 318)			(24 318)
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								

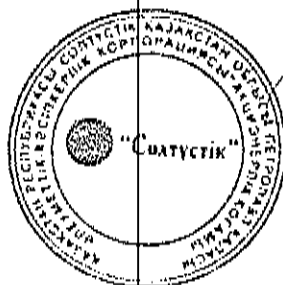
Отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 25-111

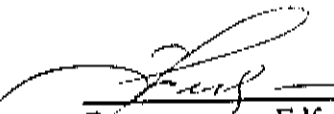
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	17 549 824			(5 807 589)			11 742 235
---	-----	------------	--	--	-------------	--	--	------------

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:

  
 Оразалин Е.К.  
 Председатель Правления

17 мая 2021 года



  
 Бескужинова Г.К.  
 Главный бухгалтер

17 мая 2021 года

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



**Примечания к отдельной финансовой отчетности  
АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» за 2020 год.**

**1. Общая часть**

**Юридическое название:** Акционерное общество «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 (РІН 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:

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

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

Органы управления Компании:

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

Учредительным документом является Устав.

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

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

Казахстанской области Министерства юстиции Республики Казахстан 25 сентября 2018 года.

Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 25 сентября 2018 года, БИН 110140002923

Наименование: АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік»

Учредители юридического лица: Коммунальное государственное учреждение «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области»

Первый руководитель: Оразалин Есжан Кабиевич (ИИН 701107300576)

Местонахождение: Республика Казахстан, 150000, Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, улица Мира, 69

Дата первичной государственной регистрации: 1.01.2011 года.

Уставный капитал Компании за 2020 год увеличился на 4 999 484 тыс. тенге и по состоянию на 31.12.2020 года составил 17 549 824 тыс. тенге. Компания выпускает простые акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Компания размещает свои акции после государственной регистрации их выпуска. На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 15.01.2021 года за № 10221942 по состоянию на 31.12.2020 года в собственности ГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» зарегистрировано 64 288 930 простых акций Компании.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 39 человек, а в 2020 году - 38 человек, за 2020 год принято 14 человек, уволено 15 человек, наблюдается текучесть кадров по сравнению с прошлым годом в среднем на 39 %.

Ответственным за финансовую отчетность являлись:

Председатель Правления – Оразалин Е.К. весь период

Главный бухгалтер – Беккужинова Г.К. весь период

Прилагаемая отдельная финансовая отчетность была утверждена к выпуску 17 мая 2021 года Председателем Правления.

#### **Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан**

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

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

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

Компания раскрывает информацию о мерах, принятых ими в соответствии с рекомендациями ВОЗ и министерства здравоохранения по сохранению здоровья своих сотрудников и предотвращению заражения в своих административных и производственных помещениях, таких как работа из дома, сокращение рабочих смен на производстве, тщательная уборка

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

## **2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности.**

### ***Соответствие принципам бухгалтерского учета***

Настоящая финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО») выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учета (СМСБУ) и по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2019 года № 404.

### ***Принцип непрерывности деятельности***

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

### ***Метод начисления***

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

### ***Функциональная валюта и представления отчетности***

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

### ***Использование расчетных оценок и профессиональных суждений***

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, представлена в следующих примечаниях.

### 3. Основные принципы учетной политики

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

#### **Финансовые инструменты**

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

#### **Финансовые активы**

##### **Первоначальное признание и оценка**

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

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

##### **Последующая оценка**

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

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

##### **Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты)**

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

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

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

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

#### **Прекращение признания**

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

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- или Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива
- или взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо
  - (а) Компания передало практически все риски и выгоды от актива, либо
  - (б) Компания не передало, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

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

#### **Обесценение финансовых активов**

Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) в отношении всех долговых инструментов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток. ОКУ рассчитываются на основе разницы между денежными потоками, причитающимися в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Компания ожидает получить, дисконтированной с использованием первоначальной эффективной процентной ставки или ее приблизительного значения. Ожидаемые денежные потоки включают денежные потоки от продажи удерживаемого обеспечения или от других механизмов повышения кредитного качества, которые являются неотъемлемой частью договорных условий.

ОКУ признаются в два этапа. В случае финансовых инструментов, по которым с момента их первоначального признания кредитный риск значительно не увеличился, создается оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть вследствие дефолтов, возможных в течение следующих 12 месяцев (12-месячные ожидаемые кредитные убытки).

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

В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору Компания применяет упрощенный подход при расчете ОКУ. Следовательно, Компания не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого на каждую отчетную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Компания использовала матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения

кредитных убытков, скорректированных с учетом прогнозных факторов, специфичных для заемщиков, и общих экономических условий.

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

### **Финансовые обязательства**

#### **Первоначальное признание и оценка**

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

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

Финансовые обязательства Компании включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.

#### **Прекращение признания**

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

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

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

#### **Обесценение**

##### **Непроизводные финансовые активы**

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

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов могут относиться неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязанностей, реструктуризация задолженности перед Компанией на условиях, которые в ином случае Компанией даже не

рассматривались бы, признаки возможного банкротства должника, ухудшение платежеспособности заемщиков, или изменение экономических условий, которые коррелируют с неисполнением обязательств (дефолтом).

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

**Признание объектов ОС.** Себестоимость объекта ОС подлежит признанию в качестве актива только в том случае, если: поступление в 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 приобретается в обмен на другой актив, фактическая стоимость полученного актива принимается равной его справедливой стоимости, которая равняется справедливой стоимости передаваемого актива,

скорректированной на сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов. Разница между определенной стоимостью приобретенного актива и балансовой стоимостью переданного актива признается как прибыль или убыток от операции обмена.

Если нельзя надежно оценить справедливую стоимость ни полученного, ни приобретенного актива, то стоимость приобретенного актива оценивается по балансовой стоимости переданного актива. Однако справедливая стоимость получаемого актива может свидетельствовать об обесценении передаваемого актива. В этом случае производится частичное списание стоимости переданного актива, и эта списанная часть относится на новый актив. 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



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

#### **Активы в форме права пользования**

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

- Аренда земельных участков до 49 лет

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

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

#### **Обязательства по аренде**

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

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

#### **Компания в качестве арендодателя**

Договоры аренды, по которым у Компании остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Прямые первоначальные

расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условные платежи по аренде признаются в составе выручки в том периоде, в котором они были получены.

**Товарно-материальные запасы для 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, выдачи 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 выплачиваются 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. Липейное начисление вознаграждения, списание дополнительных затрат, дисконтов и премий может исказить реальные затраты Компании.

В общем случае, метод расчета эффективной ставки должен применяться ко всем займам 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), находящаяся в распоряжении собственника или арендатора по договору финансовой аренды, с целью получения арендных платежей, доходов от прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для:

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

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

#### **Налогообложение**

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

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

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

Налог на добавленную стоимость (далее НДС) представляет собой отчисления в бюджет части стоимости облагаемого оборота по реализации, добавленной в процессе производства и обращения товаров (работ и услуг). Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет по облагаемому обороту, определяется как разница между суммой НДС, начисленного по облагаемым оборотам и суммой налога, относимого в зачёт, по которым налогоплательщик ведет раздельный учёт. Налог на землю, имущество налогоплательщик исчисляет сумму

палога 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.

### **Выручка по договорам с покупателями**

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

### **Торговая дебиторская задолженность**

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

### **Обязательства по договору**

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

Доходами Компании являются:

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

К расходам относятся следующие виды затрат:

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

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

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

- **Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Определение бизнеса»**

В поправках к МСФО (IFRS) 3 поясняется, что, чтобы считаться бизнесом, интегрированная совокупность видов деятельности и активов должна включать как минимум вклад и принципиально значимый процесс, которые вместе в значительной мере могут способствовать созданию отдачи. При этом поясняется, что бизнес не обязательно должен включать все вклады и процессы, необходимые для создания отдачи. Данные поправки не оказали влияния на отдельную финансовую отчетность Компании.

- **Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 – «Реформа базовой процентной ставки»**

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*» предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Реформа базовой процентной ставки оказывает влияние на отношения хеджирования, если в результате ее применения возникают неопределенности в отношении сроков возникновения и/или величины денежных потоков, основанных на базовой процентной ставке, по объекту хеджирования или по инструменту хеджирования. Данные поправки не оказали влияния на отдельную финансовую отчетность Компании, поскольку у него отсутствуют отношения хеджирования, основанные на процентных ставках.

- **Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 – «Определение существенности»**

Поправки предлагают новое определение существенности, согласно которому «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации».

В поправках поясняется, что существенность будет зависеть от характера или количественной значимости информации (взятой в отдельности либо в совокупности с другой информацией) в контексте финансовой отчетности, рассматриваемой в целом. Искажение информации является существенным, если можно обоснованно ожидать, что это повлияет на решения основных пользователей финансовой отчетности. Данные поправки не оказали влияния на отдельную финансовую отчетность Компании, и ожидается, что в будущем влияние также будет отсутствовать.

- **«Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные 29 марта 2018 года.**

*Концептуальные основы* не являются стандартом, и ни одно из положений *Концептуальных основ* не имеет преимущественной силы над каким-либо положением или требованием стандарта. Цели *Концептуальных основ* заключаются в следующем: содействовать Совету по МСФО в разработке стандартов; содействовать составителям финансовых отчетов при разработке положений учетной политики, когда ни один из стандартов не регулирует определенную операцию или другое событие; и содействовать всем сторонам в понимании и интерпретации стандартов. Данный документ окажет влияние на организации, которые разрабатывают свою учетную политику в соответствии с положениями *Концептуальных основ*.

Пересмотренная редакция *Концептуальных основ* содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также



поясняет некоторые существенные положения. Пересмотр данного документа не оказал влияния на отдельную финансовую отчетность Компании.

- **Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19»**

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

Данная поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 июня 2020 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Данная поправка не оказала влияния на отдельную финансовую отчетность Компании.

**Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.**

- **Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»**

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Компанию.

- **Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»**

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 37, в которых разъясняется, какие затраты организация должна учитывать при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным.

Поправки предусматривают применение подхода, основанного на «затратах, непосредственно связанных с договором». Затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров или услуг, включают как дополнительные затраты на исполнение этого договора, так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора. Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и, следовательно, исключаются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Компания будет применять данные поправки к договорам, по которым она еще не выполнила все свои обязанности на дату начала годового отчетного периода, в котором она впервые применяет данные поправки.

- **Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности**

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Согласно данной поправке дочерняя организация, которая решает применить пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1, вправе оценивать накопленные курсовые разницы с использованием сумм, отраженных в финансовой отчетности материнской организации, исходя из даты перехода материнской организации на МСФО. Данная поправка также применима к ассоциированным организациям и совместным предприятиям, которые решают применять пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1.

Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.

- **Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств**

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9. В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Организация должна применять данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Ожидается, что данная поправка не окажет существенного влияния на Компанию.

## **5. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения**

Подготовка финансовой отчетности Компанией требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

### **Суждения.**

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

### **Выручка по договорам с покупателями**

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

**Определение распределения во времени оказания услуг** Компания пришла к выводу, что выручка в отношении товаров и услуг должна признаваться в течение периода, поскольку покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, предоставляемые Компанией.

### **Оценки и допущения**

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже. Допущения и оценки Компании основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или обстоятельств, неподконтрольных Компании такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

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

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

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

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

Оценка взаимосвязи между историческими наблюдаемыми уровнями дефолта, прогнозируемыми экономическими условиями и ОКУ является значительной расчетной оценкой. Величина ОКУ чувствительна к изменениям в обстоятельствах и прогнозируемых экономических условиях. Прошлый опыт возникновения кредитных убытков Компании и прогноз экономических условий также могут не являться показательными для фактического дефолта покупателя в будущем. Информация об ОКУ по торговой дебиторской задолженности Компании и активам по договору раскрыта в Примечании 10.

### **Обесценение основных средств**

На каждую отчетную дату руководство оценивает наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из величин справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования. Расчет ценности использования требует применения оценочных данных и профессиональных суждений со стороны руководства, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

На 31 декабря 2020 года руководство провело анализ на предмет наличия признаков общего обесценения основных средств, и пришло к выводу, что признаки общего обесценения на эту дату отсутствуют.

**Налоги**

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

**6. Оценка справедливой стоимости**

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

Раскрытие информации об иерархии источников оценок стоимости активов по состоянию на 31 декабря 2020 года.

(тыс. тенге)

Оценка справедливой стоимости с использованием		Котировок на активных рынках	Существенные наблюдаемые исходные данные	Существенные не наблюдаемые исходные данные
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости	Итого	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Основные средства учитываемые по модели переоценки (Примечание 19)	1 146 336			1 146 336
Здания и сооружения	1 019 035	-	-	1 019 035
Машины и оборудование	42 902	-	-	42 902
Транспорт	19 506	-	-	19 506
Прочие	64 893			64 893
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается (Примечание 40)				
Торговая дебиторская задолженность	589 301			589 301
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости (Примечание 40)				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	29 765			29 765

**7. Денежные средства**

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

АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтустік»  
Примечания к отдельной финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2020 года

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Депозитные средства в кассе	1 061	154
Денежные средства на текущих банковских счетах	1 500 591	1 499 005
Денежные средства на сберегательных счетах	308 955	329 862
<b>Итого</b>	<b>1 810 607</b>	<b>1 829 021</b>

Компанией открыты в банках следующие текущие расчетные счета:

Расчетный счет	Рейтинг	(тыс. тенге)		Примечание
		31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	
АО "Банк Центр Кредит" KZ168560000005738031 (в тенге)	«B2/Стабильный»	901	1	Справка № 270-01-115 /223/184 от 12. 05. 2021 г.
KZ368560000007081121 АО «БанкЦентрКредит» (валют), тенге	«B2/Стабильный»	2 870	0	Справка № 270-01-115 /223/184 от 12. 05. 2021 г.
Комитет казначейства МФ Республики Казахстан KZ54070KK1KS03251002 (в тенге)		1 415 864	1 496 383	Форма 5-34А за период с 01.01.20 г. по 31.12.20 года РГУ «Департамент Казначейства по Северо- Казахстанской области» от 30.04.2020 года за № 75 СКОБҚД
KZ5094814KZT22030856 в АО "Евразийский Банк", тенге	«B2» - /Стабильный/	79 958	1 062	Справка № УОБ-02-007/1738 от 01.02.2021 года
KZ06886A220120281437 в ДБ АО "Банк Хоум Кредит", тенге	«BB/ «Стабильный»	4	4	Выписка банка от 31.12.2020 года
KZ89826T0KZTD2001122 в АО "АТФ Банк", тенге	«B»/ «Стабильный»	0	165	Справка № 70/287 и от 21.01.2021 г.
KZ4796508F0007356830 в АО "ForteBank", тенге	«B+/B стабильный»	993	1 230	Справка № 19-7-02/449 от 05.01.2021 года
KZ3284916KZ002334375 АО «Нур Банк», тенге	«B+/B стабильный»	1	160	
<b>ИТОГО</b>		<b>1 500 591</b>	<b>1 499 005</b>	

На основании Приказа № 606 от 10.06.2020 года Коммунального государственного учреждения «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» «О заключении договора дарения» в соответствии с пунктом 4 статьи 35, подпунктом 6 пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415 «Об акционерных обществах», на

основании решения Совета директоров АО «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік" от 09 июня 2020 года № 6 и письма АО Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік" от 10 июня 2020 года № 01-47/358, приказано: АО «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік" заключить с коммунальным государственным учреждением «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» договор дарения денежных средств в размере 1 070 000 000 тенге.

АО «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік" 18 июня 2020 года заключило с коммунальным государственным учреждением «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» договор дарения денежных средств в размере 1 070 000 000 тенге. Денежные средства списаны на прочие расходы, которые перечислены со счета Комитета казначейства МФ РК KZ54070KK1KS03251002, по платежному поручению № 11 от 18.06. 2020 года в сумме 1 070 000 000 тенге Коммунальному государственному учреждению «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области».

Денежные средства на сберегательных счетах:

(тыс. тенге)				
Расчетный счет	Рейтинг	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	Примечание
KZ3084916KZ000271027 АО «Нур Банк»	«В» +/Стабильный/	238 455	0	Справка № 57/528 от 12.05.2021 г.
KZ0984916KZ000235418 АО «Нур Банк» (в тенге)	«В» +/Стабильный/	0	110 954	Справка № 57/514 от 11.05.2021 года. Счет закрыт 06.03.2020 года.
KZ1994814KZT22150142 в АО "Евразийский банк"	«В»- /Стабильный/	70 500	0	Справка № УОБ-02-007/1738 от 01.02.2021 года
KZ8794814KZT22150082 в АО "Евразийский банк"	«В» - /Стабильный/	0	107 954	Справка № УОБ-02-007/1738 от 01.02.2021 года. Счет закрыт 17.08.2020 года
KZ96826T0KZTDF000069 АО "АТФБанк"Банк"	«В»-/«Стабильный»	0	110 954	Справка № 70/287 и от 21.01.2021 г. Счет закрыт 25.05.2020 года.
<b>ИТОГО</b>		<b>308 955</b>	<b>329 862</b>	

Договора об открытии банковских счетов имеются. Учет операций по банковским счетам ведет главный бухгалтер Беккужинова Г.К. Договор о полной индивидуальной материальной ответственности с Беккужиновой Г.К. имеется. Денежные средства на конец отчетного периода находятся на расчетных счетах с кредитным рейтингом на основе Рейтингового агентства Standard & Poor's.

#### 8. Краткосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)		
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные финансовые инвестиции	1 304 671	490 963
<b>Итого</b>	<b>1 304 671</b>	<b>490 963</b>

Краткосрочные предоставленные займы:

(тыс. тенге)

Наименование	договор	% ставка	срок окончания	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Заемщики ТОО "СК-Финанс"	2011-2012 г			100 046	114 451
ТОО «Радуга»	№4 от 26.02.2018	0,1		100 000	5 500
ТОО "Овощерост"	№1 от 22.08.11 г.	5	18.11.2016	0	10 465
ТОО "Управляющая компания "Солтүстік"	Договор займа №1 от 04 сентября 2018 года		03.09.2019	38 720	38 720
ТОО "Управляющая компания "Солтүстік"	Договор займа №1 от 22 октября 2019 года		22.01.2020	8 227	8 227
ТОО «Кызылжар МТС Агро »	№1 от 01.03.2017 г.	4	01.03.2023	42 500	53 000
ТОО «Солтүстік МТС»	№ 1 от 19.03.15 г.		19.03.2020	8 975	19 600
ТОО "Солтүстік Ақжар МТС "	№1 от 26.05.16 г.	1	26.05.2021	50 000	21 000
ТОО «СК АГРО 2050"	№ 2 от 27 .11.17 г.	4	28.11.2022	87 500	175 000
ТОО "Қызылжар Сүт"	№13/08/2018 от 13.08.2018 г.	4	19.12.2023	25 715	45 000
ТОО «Астық Привольный»	Договор займа № 20 от 22.12.2020 г.	2	22.12.2028г	67 250	0
ТОО «Ишимское Агро»	Договор займа № 22 от 24.12.2020 года.	2	23.12.2028	21 250	0
ТОО «Кирпич СК»	Договор займа № 14 от 08.10.2020 г.	4	08.10.2028г	62 500	0
ТОО «Ногайбай»	Договор займа № 2 от 15.04.2020 г.	2	16.06.2028г	75 125	0
ТОО «Норд –Строй»	Договор займа № 15 от 15.10.2020 г.	2	15.10.2028г	26 000	0
ТОО «Дайындық»	Договор займа № 1 от 03.04.2020 г.,	2	03.04.2028г	25 000	0
ТОО «Дайындық»	Договор займа № 12 от 25.09.2020 г.	2	25.09.2028г	3 213	0
ТОО «Возвышенка – СК»	Договор займа № 5 от 30.06.2020 г.	2	30.06.2028г	22 000	0
ТОО «Борисфен»	Договор займа № 7 от 04.08.2020 г.	2	04.08.2028г	22 000	0
ТОО «Якорь –СК»	Договор займа № 11 от 17.09.2020 г.	2	17.09.2028г	5 000	0
ФХ Дудов С.И	Договор займа № 16 от 16.10.2020 г.	2	16.10.2028г	22 000	0
ФХ Арна	Договор займа № 3 от 12.05.2020 г.	2	12.05.2028г	22 000	0
ТОО «Mix Universal»	Договор займа № 6 от 02.07.2020 г	4	02.07.2028	50 125	0
ТОО "NordFarmMarket "	Договор займа № 9 от 08.09.2020 г	0,1	08.06.2021г	250 000	0
ТОО "BLIC TERMINAL"	Договор займа № 18 от 24.11.2020 г	0,1	24.11.2021г	50 000	0
ТОО "ӘДЕМІ-АСТЫҚ"	Договор займа № 17 от 24.11.2020 г.	2	24.11.2028г	22 500	0
ТОО «Рахат Опт»	Договор займа № 13 от 29.09.2020 г	0,1	29.09.2021г	49 025	0

ТОО «Байкен-Агро»	Договор займа № 21 от 24.12.2020 г.	2	23.12.2028г	21 250	0
ТОО «Ебжанов и К»	Договор займа № 10 от 09.09.2020 г.	2	09.09.2028г	26 750	0
<b>Итого</b>				<b>1 304 671</b>	<b>490 963</b>

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

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

Задолженность Должника перед Кредитором по данному Договору по состоянию на 03.09.2018 года составила 149 399 тыс. тенге. В качестве отступного по настоящему Соглашению Должник передает Кредитору: право требования задолженности в сумме 198 738 тыс. тенге по семидесяти восьми (78) Договорам цессии с заемщиками ТОО «СК-Финанс». Задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 100 046 тыс. тенге. Сроки погашения задолженности по семидесяти восьми (78) Договорам цессии с заемщиками ТОО «СК-Финанс» переданное в АО СПК "Солтүстік" прошли, наблюдается незначительное погашение задолженности со стороны Заемщиков.

1.2. ТОО "Овощерост" по договору займа №1 от 22.08.2011 года, предъявлена претензия. Решение суда №2-3296/14 от 01.08.2014 года. В ТОО "Овощерост" производится процедура банкротства.

1.3. Компания заключила с ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" Договор займа № 1 от 04 сентября 2018 года. Заем предоставлен сроком до 03.09.2019 года. Задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила в сумме 38 720 тыс. тенге.

1.4. Компания заключила с ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" Договор займа № 1 от 22 октября 2019 года на сумму 8 227 тыс. тенге. Заем, предоставляется сроком на 3 месяца до 20.01.2020 года. Предоставляемая Компанией сумма займа является целевым займом на погашение задолженности ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" перед КХ «Данилов А.П.». Задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила в сумме 8 227 тыс. тенге. (Признано банкротом по решению суда от 25.12.2020 года).

1.5. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (далее Займодаделец) заключило с ТОО «NordFarmMarket» (далее Заёмщик) Договор займа № 9 от 08.09.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 250 000 000 (двести пятьдесят миллионов) тенге, на условиях возвратности, срочности и платности со сроком кредитования на 9 (девять) месяцев, с вознаграждением со ставкой 0,1% (ноль целых одна десятая) процента за весь период пользования займом с погашения основного долга в конце срока, с погашением вознаграждения ежемесячно, согласно установленному Приложению №1 к Договору графику, под гарантию третьих лиц и/или залоговое обеспечение, с целевым использованием для проведения закупок медицинских и лекарственных препаратов для дальнейшего их распределения и реализации через лечебные учреждения и розничные аптечные сети Северо-Казахстанской области. Розничные цены на медицинские препараты для конечного потребителя устанавливаются с учетом предельной торговой надбавки, не превышающей 30% от оптовой закупочной цены.

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

Выдача второго транша в размере 100 000 000 (сто миллионов) тенге осуществляется после соответствующей заявки, путем оформления Приложения, индивидуально для данного транша, в котором отражен график возврата денежных средств.



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

1.6. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «BLIC TERMINAL» (далее Заёмщик) Договор займа №18 от 24.11.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заёмщику заем в размере 50 000 000 (пятьдесят миллионов) тенге на 12 (месяцев), под 0,1% (поль целых одна десятая) процента годовых для закупа окорочка с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам.

1.7 АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «РахатОпт» (далее Заёмщик) Договор займа №13 от 29.09.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заёмщику заем в размере 50 000 000 (пятьдесят миллионов) тенге на 12 (месяцев), под 0,1% (поль целых одна десятая) процента годовых для приобретения крупы рис (сорт Ак Маржан) с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам.

## 9. Краткосрочные финансовые активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные финансовые активы	30 082	26 537
<b>Итого</b>	<b>30 082</b>	<b>26 537</b>

### а) Краткосрочные вознаграждения к получению:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2020 г.
ТОО «Кызылжар МТС Агро»	7 367
ТОО «Радуга»	5 106
ТОО «Кирпич СК»	4 556
ТОО «Солтүстік МТС»	2 431
АО «Нур Банк»	1 631
ТОО «Ногайбай»	1 931
ТОО «Астық Привольный»	1 774
ТОО «Норд –Строй»	867
ТОО «Солтүстік Люкар МТС»	741
ФХ Дудов С.И.	724
ФХ Арна	479
ТОО «СК Агро- 2050»	438
ТОО «Борисфен»	425
ТОО «Управляющая компания Солтүстік»	421
ТОО «Кызылжар Сут»	401
ТОО «ЭДЕМІ-АСТЫҚ»	356
ТОО «Ебжанов и К»	262
ТОО «БАЙКЕН АГРО»	57
ТОО «Ишимское Агро»	57
ТОО «Якорь СК»	31
ТОО «NordFarmMarket»	17
ТОО «Blig Terminal»	5
ТОО «Sarat- Прогноз»	5
<b>ИТОГО</b>	<b>30 082</b>

### 10. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	213 399	111 643
Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	77 148	77 148
Задолженность по выплаченной заработной плате	837	0
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	419 575	375 464
<b>Итого</b>	<b>710 959</b>	<b>564 255</b>
Резерв по сомнительным требованиям, в том числе:	(121 658)	(121 658)
АО "Батыс Куйбагыс"	(96 300)	(96 300)
КХ "Торемурат"	(15 206)	(15 206)
ТОО "Овоцерост"	(3 928)	(3 928)
ТОО «Бишкульская птицефабрика»	(4 737)	(4 737)
ТОО "Асық - Агро"	(1 487)	(1 487)
<b>Итого</b>	<b>589 301</b>	<b>442 597</b>

а) Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из следующих дебиторов:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31.12.2020 г.
ТОО «Зерттеу СК» <i>(Текущая задолженность за приобретенное имущество)</i>	85 000
ТОО «Сарат-Прогноз» <i>Подан иск за № 04-47/91 от 10.02.2020 года)</i>	21 000
ТОО «Радуга» <i>(Договор товарного займа №1 от 08 октября 2019 года)</i>	42 098
ТОО «Азия Стройгрупп-2010» <i>(Текущая задолженность за трактора)</i>	9 532
ТОО «Богатырский продукт» <i>(Текущая задолженность за муку)</i>	9 283
ТОО «North Line» <i>(Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)</i>	4 533
ИП Жулдубаев С.Т. <i>(Текущая задолженность за муку)</i>	3 760
ТОО «Далангер» <i>(Текущая задолженность за муку)</i>	3 713
Избасханов Е.К. <i>(Текущая задолженность за приобретение долей участия)</i>	3 671
ТОО «Солтүстік МТС»	1 831
ИП Мкрчян <i>(Текущая задолженность за муку)</i>	2 820
ТОО «Хэппи Фуд» <i>(Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)</i>	2 684
ТОО «Грейт Шоп» <i>(Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)</i>	2 491
ТОО «FOOD MARKET1» <i>(Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)</i>	2 329

Мухаметжанова М.Б. (Текущая задолженность за квартиру)	2 327
Муканова Б. К. (Текущая задолженность за квартиру)	2 310
ТОО «Бест Март» (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	2 083
ТОО «Норд Трейд» (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	2 045
ТОО «Фирма Амита Плюс» (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	1 652
ИП Тарасов Д.С. (Текущая задолженность за муку)	1 645
Оралбаев Б.К. (аренда овощехранилища)	1 159
ТОО «Управляющая компания «Солтүстік» (Задолженность по Соглашению об отступном от 27.12.2018г.)	1 151
ИП Еолян Х.Г. (Текущая задолженность за муку)	1 034
ТОО «Вэлга» (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	812
КХ Бекбасв (Текущая задолженность за выдачу гарантий)	990
ТОО «Таткрафт-Ритэйл» (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	793
ИП "Кубенова Ж.К.."	209
ЖСК «Наш город»	266
ТОО «Торговый комплекс Сокол» (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	177
Прочие	1
<b>Итого</b>	<b>213 399</b>

- Договор товарного займа №1 от 08 октября 2019 года заключен Компанией (Заемодатель) с ТОО «Радуга» (Заемщик). Заемодатель передал в собственность Заемщику товар – сахар в количестве 300 000 килограмм по цене 206 тенге за 1 килограмм на общую сумму 61 800 000 тенге, без начисления вознаграждения, а Заемщик обязуется вернуть Заемодателю равное количество такого же товара. Заемодатель передает Заемщику товар партиями в согласованные сроки. Договор действует до 08 октября 2022 года.
- По договору №843 от 6 февраля 2020 года купли-продажи земельных участков и недвижимого имущества ТОО «Зерттеу СК» (Покупатель) приобрел в АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (Продавец) имущество на общую сумму 118 000 тыс. тенге. Оплата покупателем стоимости полученного имущества будет производиться, путем передачи квартир, из расчета стоимости 1м 2 - 180 000 тенге в чистовом варианте, либо деньгами.
- По дебиторской задолженности ТОО «Сагат Прогноз» перед Компанией на сумму 15 000 тыс. тенге подан иск за № 04-47/91 от 10.02.2020 года. Иск оставлен без результата. Задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 21 000 тыс. тенге.
- По договору купли-продажи движимого имущества от 13 июля 2020 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало ТОО «Азия Стройгрупп-2010» 3 трактора Белорус и жилой вагон на общую сумму 9 533 тыс. тенге. Оплата покупателем

стоимости полученного имущества осуществляется на основании Графика погашения. По графику первый платеж 30.12.2020 года в сумме 2 383 тыс. тенге, который не погашен. Составлено дополнительное соглашение №1 от 5 января 2021 года о переносе суммы оплаты с 30.12.2020 года на 31.03.2021 года, но однако и на эту дату сумма не вписана. Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 года составила 9 533 тыс. тенге.

б) Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон:

Наименование	(тыс. тенге)	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	74 925	74 925
ТОО «Управляющая компания «Солтүстік»	2 223	2 223
<b>Итого</b>	<b>77 148</b>	<b>77 148</b>

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

в) Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:

Наименование	(тыс. тенге)	
	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
Задолженность по претензиям	324 131	264 017
Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ	76 018	74 982
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (договора цессии)	15 104	15 104
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	4 322	21 361
<b>Итого</b>	<b>419 575</b>	<b>375 464</b>

• Задолженность по претензиям:

Наименование	Причина не выполнения обязательств (Указать договор, сумму)	(тыс. тенге)
		сальдо на 31.12.20 г
ТОО «СБИ-Агро-Ташкентка»	Договор займа №2 от 06.06.2011 года. Взыскание задолженности в сумме 214 759 619 тенге, Решение суда №5930-16-00-2/390 от 04.04.2016 года. На исполнении у ЧСИ.	118 525
ТОО «Овощерост»	Договор займа №1 от 22.08.2011 года. Решение суда №2-3296/14 от 01.08.2014 года. Договор займа №2 от 10.11.2011 года. Решение суд № 2-3279/2014 от 10.07.2014 года. Договор хранения №1 от 10.10.2012 года. Решение суда №2-3192/2014 от 10.07.2014 года. В ТОО производится процедура банкротства.	66 099
ТОО «Жайдара-МБ»	Договор Гарантии №103 от 13.06.2012 года,	31 650

	договор залога №103/1 от 13.06.2012 года. Взыскание суммы 38 646 021 тенге. Решение суда 5930-16-00-2/2693 от 05.07.2016 года. В ТОО производится процедура банкротства.	
ИП Сыздыкова А.А.	Исполнительное производство №2273/20-59-1955 от 22.12.2020. Исполнительный лист №5930-20-00-2/807 от 04.12.2020 года	23 386
Сейдахметов Карибай Есенгельдинович	Взыскание задолженности в сумме 19 541 278, 21 тенге согласно в связи с неисполнением решения суда № 2 от 29 мая 2017 года №5912-17-00-2/3754. Исполнительное производство №412/21-59-1955 от 10.02.2021 года	19 588
Чен Алексей Алексеевич	Взыскание задолженности в сумме 15625000 тенге в связи с неисполнением медиативного соглашения от 29 марта 2016 года. Исполнительное производство №411/21-59-1955 от 10.02.2021 года на сумму 2500 тыс. тенге	18 568
ТОО «Богви»	Взыскание суммы 2 220 599 тенге. Решение суда №1112-17-00-2/1041 от 05.06.2017 года. Взыскание суммы 6 310 266,42 тенге. Решение суда 1112-17-00-2/4363 от 24.01.2018 года. В ТОО производится процедура банкротства.	8 720
ТОО Асық-Агро	Договор вторичного лизинга №10 от 25.12.2012 года. Взыскание суммы 9 682 332 тенге. Решение суда ТОО бездействующая. Находится на исполнении у ЧСИ.	8 007
Брух П.А.	Решение суда №5912-19-00-2/4323 от 16.08.2019 года. Взыскание суммы 5 083 407 тенге. Договор аренды овощехранилища №6 от 01.11.2018 года и Договору №3 от 01.03.2019 года. На исполнении у ЧСИ.	5 083
КХ «Раушан»	Договор залога №55/2 от 10.04.2012 года. Взыскание суммы 7 141 494 тенге. Определение суда №5930-16-00-2/1226/16 от 21.04.2016 года о заключении мирового соглашения. Мировое соглашение не исполнено. Передано ЧСИ.	4 454
ФХ «Тамды»	Взыскание задолженности согласно графика соглашения о добровольном исполнении от 31.08.2016 года и решения суда №2-2703/15 от 18.09.2015 г и решения № 2-4535/15 от 12.02.2016 г. на сумму 27 318 526 тенге.	4 119
ТОО «Мирас Жамбыл»	Договор цессии №3 от 04.03.2015 года. Договор цессии №4 от 04.03.2015 года. Общая сумма задолженности 3 367 713 тенге. Решение № 5930-17-00-2/4327 от 26.12.2017 года. Передано ЧСИ.	3 514
ТОО «Kazsphere Agro»	Договор имущественного найма овощехранилища №21/10/15 от 21.10.2015 года. Взыскание суммы 2 759 533 тенге. Решение суда № 5930-16-00-	2 616

	2/2943/16 от 24.08.2016 года. На исполнении у ЧСИ. В ТОО производится процедура банкротства.	
Оралбаев Б.К.	Определение суда № 5950-20-00-2/159 от 13.05.2020 года	1 894
ТОО «Менжинское»	Договор залога №108 от 13.07.2012 года. Взыскание суммы 1 622 649 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1419 от 10.05.2017 года. На исполнении у ЧСИ. В ТОО производится процедура банкротства.	1 575
ТОО «Кузбасс-Север»	Договор залога №18 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 1 311 029 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1544 от 04.05.2017 года. На исполнении у ЧСИ.	1 273
ТОО «Агротехника-Ақжар»	Договор залога №22 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 1 227 699 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1911 от 15.05.2017 года. В ТОО производится процедура банкротства.	1 228
ТОО «Майское – Север»	Договор залога №25 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 1 124 628 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/1449 от 26.04.2017 года. В ТОО производится процедура банкротства.	1 092
ТОО «Колос – Юг»	Договор залога №17 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 653 526 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/1833 от 05.05.2017 года.	634
ТОО «Ақжар – Нан»	Договор залога №22 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 493 637 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/256 от 28.02.2017 года.	479
Романютина Г.В.	Определение суда № 5930-20-00-2/2062 от 11.11.2020 года	624
ТОО «Тельман – Север»	Договор залога №20 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 404 719 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/1593 от 05.05.2017 года. ТОО бездействует.	393
КХ «Торемурат»	Контракт «07/11/11 от 07.11.2011 года. Доп. соглашения 1,2 от 29.10.2012 года. Взыскание суммы 15 206 616 тенге, госпошлина 456 198 тенге. Решение суда №2-3520/14 от 01.08.2014 года.	309
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	Претензия от 10.02.2017 года о возврате суммы 287 661 тенге. Судебный приказ №5930-17-00-2/546 от 21.02.2017 года. Процедура ликвидации.	288
Жапсеитов Е.Б.	Решение суда № 5512-20-00-2/1130 от 17.04.2020 года.	13
<b>Итого</b>		<b>324 131</b>

а) На основании Постановления от 31 марта 2016 года о прекращении уголовного дела, Управление СЭР ДГД по СКО постановил, уголовное дело №155900121000367 в отношении Чен А.А. прекратить, в связи с примирением и порядке медиации. Составлено соглашение от 29 марта 2016 года о погашении задолженности в сумме 18 750 тыс. тенге в рассрочку до 1 марта 2019 года. В 2020 году возмещения ущерба не было. Задолженность по состоянию 31.12.2020 года составила 18 568 тыс. тенге. 10.03.2020 года вынесено Определение о

заклучении мирового соглашения между Компанией и Чен А.А. В производстве частного судебного исполнителя находится исполнительное производство №411/21-59-1955 от 10.02.2021 года о взыскании суммы 2 500 тыс. тенге.

б) На основании Постановления от 16 июля 2015 года, Управление СЭР ДГД по СКО постановил: сумма причиненного ущерба государству в результате преступных действий Сейдахметова К.Е. составила в сумме 19 541 тыс. тенге. В 2020 году возмещения ущерба не было. Задолженность по состоянию 31.12.2020 года не изменилась и составила 19 588 тыс. тенге. В производстве частного судебного исполнителя находится исполнительное производство № 412/21-59-1955 от 10.02.2021 года о взыскании суммы 19 541 тыс. тенге.

в) 10 февраля 2017 года к ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» предъявлена претензия на недостающие узлы, к технике выявленные при передаче на сумму 293 тыс. тенге. На основании Судебного приказа №5930-17-00-2/546 от 21.02.2017 года вынесено решение о взыскании с ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» в пользу Компании сумму 293 тыс. тенге и сумму госпошлины 4 тыс. тенге, всего 297 тыс. тенге. В 2017 году в счет возмещения ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» внесено 9 тыс. тенге. В 2020 году поступления в счет погашения задолженности не было.

г) Между Компанией и Брух П.А. заключен договор аренды помещения для хранения картофеля № 6 от 01 ноября 2018 года. Договор заключен сроком с 01 ноября 2018 года по 01 марта 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. 01 марта 2019 года между Компанией и Брух П.А. заключен еще один договор аренды помещения для хранения картофеля № 3. Срок действия договора определен с 01 марта 2019 года по 01 июня 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. Обязательства по вышеуказанным договорам перед Компанией не выполнены. Компания 15.07.2019 года обратилась в суд с иском о взыскании суммы задолженности в размер 3 871 тыс. тенге.

На основании решения суда № 2 от 16 августа 2019 года, исковое заявление Компании к Брух П.А. о взыскании задолженности удовлетворено. Принято решение взыскать с Брух П.А. сумму задолженности по арендной плате 3 871 тыс. тенге, пеню в размере 1 064 тыс. тенге, расходы по уплате госпошлины 148 тыс. тенге, всего на общую сумму 5 083 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 31.12.2020 года не погашена и составила 5 083 тыс. тенге.

д) Договор мены № 2 от 21 мая 2019 года заключен Компанией (Сторона-1) с Оралбаевым Б.К. (Сторона -2). Сторона-1 передает, а Сторона-2 принимает в собственность картофель объемом 24 660 килограмм по цене 47 тенге за килограмм с НДС в течение 10 календарных дней. Сторона-2 обязуется передать в собственность Стороне-1 в срок до 01 ноября 2019 года картофель объемом 24 660 килограмм по цене 47 тенге за килограмм с НДС. Задолженность Оралбаева Б.К. по состоянию на 31.12.2020 года составила 1 894 тыс. тенге.

#### Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ:

Наименование	(тыс. тенге)	
	На 31 декабря 2020 г.	
Кусаинов К.А.	74 702	
Недостача планшета	280	
Ахметов Е.С.	1 036	
<b>Итого</b>	<b>76 018</b>	

а) На основании решения суда №2-3829/15 от 25 июня 2015 года удовлетворен иск Компании к Кусаинову К.Т. о возмещении материально ущерба. Взыскать с Кусаинова К. Т. в пользу Компании в возмещение материального ущерба в сумме 104 541 тыс. тенге, взыскать с Кусаинова К. Т. в доход местного бюджета государственную пошлину в сумме 3 136 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 01.01.2020 года составила 74 702 тыс. тенге, в 2020 году возмещения ущерба не было. Взысканием материального ущерба занимается частный судебный исполнитель Калькенов Ардак.

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

в) На основании приказа АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» о проведении внеплановой инвентаризации № 97-П от 13 августа 2020 года проведена инвентаризация товарно-материальных запасов АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» находящихся на ответственном хранении материально-ответственного лица – специалиста – кладовщика Ахметова Е.С. по состоянию на 17 августа 2020 года. По результатам инвентаризации согласно данным сличительной ведомости результатов инвентаризации запасов №2 от 17 августа 2020 года выявлена недостача товарно-материальных запасов на общую сумму 1 087 тыс. тенге и излишек ТМЗ на сумму 5 тыс. тенге.

д) Между профессиональным медиатором Сухоруковым В. В., АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» в лице представителя Наумочкина Ю.А. (Работодатель) и материально-ответственным лицом (кладовщик) административно-производственного отдела АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» в лице Ахметова Ескендира Сериковича (Работник) заключено Соглашение о нижеследующем:

1. Работодатель и Работник завершают процедуру медиации по досудебному урегулированию порядка погашения недостачи товарно-материальных запасов на сумму 1 209 тыс. тенге, согласно Сличительной ведомости результатов инвентаризации запасов на 17 августа 2020 года. В рамках медиативного Соглашения по досудебному урегулированию порядка и срока погашения недостачи товарно-материальных запасов на сумму 1 209 тыс. тенге Стороны приняли на себя следующие обязательства:

1) «Работник» обязуется оплатить «Работодателю» сумму недостачи 1 209 тыс. тенге и компенсировать «Работодателю» все расходы по проведению процедуры медиации по Договору от 28 августа 2020 года, подтвержденные документально, в следующем порядке и сроки:

- сумма 600 000 тенге оплачивается в срок не позднее 01 октября 2020 года;
- оставшаяся сумма оплачивается ежемесячно платежами в размере не менее 62 125 тенге.

В связи с Расторжением трудового договора №8 от 02 мая 2019 года с Работником на основании Приказа Работодателя №72-л от 26 октября 2020 года в рамках медиативного Соглашения по досудебному урегулированию порядка и срока погашения недостачи товарно-материальных запасов на сумму 1 209 тыс. тенге Стороны приняли на себя следующие обязательства:

- сумма 600 000 тенге оплачивается в срок не позднее 01 октября 2020 года;
- оставшаяся сумма оплачивается ежемесячно платежами в размере не менее 51 350 тенге.



Таким образом, на основании медиативного соглашения выписан судебный приказ №5950-20-00-2/405 от 05.11.2020 года о «взыскании с Ахметова Е. С. в пользу АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» задолженность в сумме 1 097 тыс. тенге и расходы по уплате государственной пошлины в сумме 16 тыс. тенге, всего 1 113 тыс. тенге. По состоянию на 31.12.2020 года задолженность Ахметова Е.С. составила 1 036 тыс. тенге.

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

(тыс. тенге)

Наименование	на 31 декабря 2020 г.
ТОО «Бишкульская птицефабрика» <i>Задолженность по договору цессии №1 от 17.05.2012 года составляет 4 737 256 тенге.</i>	4 737
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	10 367
<b>Итого</b>	<b>15 104</b>

Составлено соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации от 08 октября 2018 года, проведенное при содействии медиатора Центра медиации ОО «Международный правозащитный центр» Омаровым Гани, сертификат № 638 от 20.05.2017 года. Компанией платежным поручением № 552 от 16.10.2018 года произведена оплата Садуову Б.А. в сумме 10 367 тыс. тенге, за ТОО «СЗЦ Кызылжарского района». Основанием явилось соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации от 08 октября 2018 года и решение суда № 2 – 648/5 от 01 апреля 2015 года, где судом в пользу истца Садуова Б.А. предъявлена сумма 10 264 414 тенге к ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» и расходы по оплате госпошлины в размере 102 644 тенге. Протокола правления АО СПК «Солтүстік» на возмещение данной задолженности за ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» не представлено. (На основании Приказа № 589 от 04 мая 2021 года прекращена деятельность ТОО "Сервисно - заготовительный центр Кызылжарского района").

• **Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:**

(тыс. тенге)

Наименование	на 31 декабря 2020 г.
ТОО «Кызылжар МТС Агро» <i>Задолженность по договору уступки права требования от 18.07.2016 года в сумме 4 322 043 тенге.</i>	4 322
<b>Итого</b>	<b>4 322</b>

На 31 декабря 2020 года, анализ по срокам возникновения торговой и прочей дебиторской задолженности представлен следующим образом:

(тыс. тенге)

Годы	Всего	Не просроченные и не обесценившиеся	Просроченные, но не обесценившиеся				
			<30 дней	30 – 90 дней	90 – 120 дней	120 – 365 дней	>365 дней
2019	564 255	442 597					121 658
2020	710 959	589 301					121 658

**11. Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде**

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочная задолженность по аренде	721	11 467
<b>Итого</b>	<b>721</b>	<b>11 467</b>

**а) Краткосрочная задолженность по аренде:**

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ТОО «Солтүстік МТС»	0	6 174
Брух П.А.	150	150
Оралбаев Б.К.	0	1 418
Арендаторы рынка	571	3 725
<b>Итого</b>	<b>721</b>	<b>11 467</b>

Между Компанией и Брух П.А. заключен договор аренды помещения для хранения картофеля № 6 от 01 ноября 2018 года. Договор заключен сроком с 01 ноября 2018 года по 01 марта 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. 01 марта 2019 года между Компанией и Брух П.А. заключен еще один договор аренды помещения для хранения картофеля № 3. Срок действия договора определен с 01 марта 2019 года по 01 июня 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. Обязательства по вышеуказанным договорам перед Компанией на сумму 3 870 860 тенге не выполнены, которые отнесены на счет 1272 «Задолженность по претензиям». Задолженность по состоянию 31.12.2020 года по данному счету составила 150 тыс. тенге.

**12. Текущий подоходный налог**

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Корпоративный подоходный налог	99 930	97 322
<b>Итого</b>	<b>99 930</b>	<b>97 322</b>

**13. Запасы**

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Товары (финансовый лизинг СПК) в том числе:	170 816	172 435
Товары для продажи	150 183	150 183
Сельхозтехника	20 633	22 252
Товары (стабилизационный фонд)	298 016	131 385
Готовая продукция	0	4 783
Прочие запасы	15 460	16 381
Незавершенное производство (выращивание рыб)	1 254	8 595
<b>Итого</b>	<b>485 546</b>	<b>333 579</b>

а) В 2020 году получена готовая продукция – рыба пельчир в количестве 15,79 тонн на сумму 20 172 700 тенге по плановой стоимости: в том числе по периодам:

Дата	Продукция	Ед. изм.	Счет (БУ)	Количество	Цена (плановая)	Сумма (плановая)
05.10.2020	рыба пелчир	кг	1320	3 070	1 413	4 337 910
13.10.2020	рыба пелчир	кг	1320	3 080	1 413	4 352 040
14.10.2020	рыба пелчир	кг	1320	3 050	1 413	4 309 650
15.10.2020	рыба пелчир	кг	1320	3 100	1 413	4 380 300
02.11.2020	рыба пелчир	кг	1320	400	800	320 000
02.11.2020	рыба пелчир	кг	1320	385	800	308 000
03.11.2020	рыба пелчир	кг	1320	255	800	204 000
03.11.2020	рыба пелчир	кг	1320	506	800	404 800
10.12.2020	рыба пелчир	кг	1320	1 945	800	1 556 000
<b>Итого</b>				<b>15 791</b>		<b>20 172 700</b>

По состоянию на 01 января 2020 года в остатке числилась 10,870 тонн рыбы-пельчир на сумму 4 783 тыс. тенге.

б) Таблица "Реализация готовой продукции - рыбы" за 2020 г.

Период	Ед. изм.	Количество	Цена с НДС	Сумма	Сумма НДС	Сумма без НДС
Улов 2019 года	кг	10 800	400	4 320 000	462 857	3 857 143
Улов 2019 года	кг	70	650	45 500	4 875	40 625
Улов 2020 года	кг	15 791	650	10 264 150	1 099 730	9 164 420
<b>Всего реализовано</b>	<b>кг</b>	<b>26 661</b>	<b>-</b>	<b>14 629 650</b>	<b>1 567 463</b>	<b>13 062 188</b>

*Примечание:* Убыток от реализации рыбы за 2020 год составил 11 008 280 (20 172 700 - 9164 420) тенге.

в) По состоянию на 01.01.2020 года числилось незавершенное производство (Выращивание рыбы) на сумму 8 595 тыс. тенге. Зарыбление водоемов было произведено в мае месяце 2019 года. Выловлено с водоемов только часть рыбы, в связи с тем, что часть рыбы была мелкая по размеру, вылов отложен на апрель-май 2020 года в озерах Соленное и Шитово.

По предоставленной справке специалиста, отложенный вылов рыбы на апрель-май месяц 2020 года не осуществлен, в связи с возникшей пандемией коронавируса, так как были выставлены блокпосты на территории Северо-Казахстанской области.

По сравнению с предыдущими годами сократился улов рыбы (выловлено рыбы в 2018 году - 33,6 тонн, в 2019 год - 16,9 тонна в 2020 году - 15,8 тонн).

В 2016 году ТОО «КазНИИРХ» северный филиал подготовил биологическое обоснование для Компании, целью которого являлось создание озерно-товарного рыбоводного хозяйства на озерах Белос Сумное, Питное (Казанка), Шитово Соленое. В соответствии с научными рекомендациями озеро Белос Сумное рекомендовано для использования как водоем для содержания маточного стада пеляди и карпа. В рамках утвержденного плана развития субъектов рыбного хозяйства Компанией были проведены мероприятия по приобретению рыбопосадочного материала и зарыбления водоема. В соответствии с научными рекомендациями на озере Белос Сумное планировалось при ежегодном зарыблении начиная с 2020 года ежегодно получать 20-400 млн. экземпляров рыбной икры карпа и 50-100 млн. экземпляров рыбной икры пеляди.

В ноябре-декабре 2020 года зарыблены озеро Питное (Жамбыльский район), озеро Белое-Сумное (Кызылжарский район) рыбопосадочным материалом – сеголетка карпа 77,9 тыс. штук.

ТОО «Жетысу Аква» по договору безвозмездной передачи № 1 от 14 мая 2020 года передало АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» товар в виде цисты Артемий салины в количестве 320 кг, которым зарыбляют озеро Становое (Мамлютский район) 19 мая 2020 года. В связи с закрытием границ в 2020 году сбор и реализацию цисты не осуществляли. По состоянию на 31.12.2020 года числится незавершенное производство (цисты артемий салины) на сумму 1 255 тыс. тенге.

г) Товары стабилизационного фонда находились на хранении в арендуемых складах по договорам аренды с ИП Пановым и ТОО «Радуга» до 31 декабря 2020 года.

д) На поставку продукции для стабилизационного фонда в 2020 году Компанией заключены договора со следующими поставщиками:

- Договор о государственных закупках № 139/2020 от 29 октября 2020 года заключенного с КТ «Зенченко и К» на поставку картофеля в количестве 300 тонн. Общая сумма по договору 23 100 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Периодичность и срок поставки определен 2020 год.
- Договор о государственных закупках №156/2020 от 16 ноября 2020 года заключенного с ТОО «Усть - Каменогорский маслозавод» на поставку продукции – масло подсолнечное в количестве 110 000 литров. Общая сумма по договору 57 200 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Периодичность и срок поставки определен- 2020 год.
- Договор форвардного закупа № 1 от 21 октября 2019 года заключенного с ТОО «Богатырский продукт» на поставку продукции – мука пшеничная 1 сорта в количестве 11 106 пакетов, весом 1,8 кг по цене 238 тенге с учетом НДС за 1 упаковку, отвечающую техническим требованиям согласно ГОСТА. Общая сумма по договору 2 643 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 21 октября 2020 года. Периодичность и объем поставки определяется заказчиком.
- Договор о государственных закупках № 170/2020 от 12 октября 2020 года заключенного с ТОО «Егип» на поставку продукции – рожки весовые в количестве 200 000 кг. Общая сумма по договору 36 000 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж согласно приложения. Оставшуюся часть стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи Периодичность и срок поставки определен 2020 год.
- Договор о государственных закупках №175/2020 от 30 декабря 2020 года заключенного с ТОО «Патфайндер» на поставку продукции – окорочок куриный охлажденный в количестве 100 тонн по цене 729,12 тенге с учетом НДС за 1 килограмм. Общая сумма по договору 72 912 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж согласно приложения. Оставшуюся часть стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи. Периодичность и срок поставки определен 2020 год.
- Договор о государственных закупках №64 от 22 апреля 2020 года заключенного с ИП «Ромашкин Р.И. на поставку продукции – окорочок куриный охлажденный в количестве 50 тонн по цене 730 тенге с учетом НДС за 1 килограмм. Общая сумма по договору 36 500

- тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж в размере 100% от суммы договора не позднее 7 дней с даты подписания договора. Периодичность и срок поставки определен 2020 год.
- Договор о государственных закупках № 155/2020 от 13 ноября 2020 года заключенного с ТОО «АЗА-МИР» на поставку продукции – рис шлифованный в количестве 68 000 кг. Общая сумма по договору 29 702 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Периодичность и срок поставки определен 2020 год.
  - Договор о государственных закупках №119/2020 от 01 октября 2020 года заключенного с АО «Аралтуз» на поставку товара – соль пищевая в упаковке по 1 кг в количестве 66 тонн. Общая сумма по договору 3 069 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок поставки в течении 16 календарных дней с момента подписания договора.
  - Договор о государственных закупках №161/2020 от 25 ноября 2020 года заключенного с ТОО «Grano-PV» на поставку продукции – крупа гречневая в количестве 66 000 кг. Общая сумма по договору 21 450 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж согласно приложения. Оставшуюся часть стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи. Периодичность и срок поставки определен 2020 год.
  - Договор о государственных закупках №71/2020 от 12 мая 2020 года заключенного с ТОО «Радуга» на поставку сельскохозяйственной продукции – капусты белокочанной в количестве 100 тонн. Общая сумма по договору 5 000 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж согласно приложения. Оставшуюся часть стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи. Периодичность и срок поставки по 31.12 2020 год.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей в Компании проведена по приказу № 138-п от 10 ноября 2020 года. (Протокол по итогам инвентаризации от 4 декабря 2020 года)

Материально-ответственными лицами являлись: заместитель председателя Жумашев Г.М., главный бухгалтер Беккужинова Г.К., главные специалисты – Лытова А.И., Байгаскина А.А., руководитель отдела (администратор) Кучуков А.Х., менеджер Шабанов В.В., менеджер (овощехранилище) Паршин П.В., главные специалисты административно-производственного отдела (гостиница) Бровина О.В., кладовщик Каптаев Б.З., главные специалисты департамента административного обеспечения Есенов Н.С., Боронбаева Е.А., специалисты департамента управления активами (рыбы) Мухамадиев У.М., специалисты департамента кредитования Еслямов Е.Д., Малгиждарова З.А., продавцы Асылбекова Б.Ж., Бухарова Ф.Н., Викторенко Г.Ж., Балашенко Л.П., Пылкова Г.В., водители Кухаренко Д.В., Бопашев А.К. Договора о материальной ответственности с материально – ответственными лицами заключены.

#### 14. Прочие краткосрочные активы

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные авансы выданные	381 381	397 636

Расходы будущих периодов	104	107
Текущие налоговые активы	28 548	282
Краткосрочные вознаграждения (пеня)	0	3 455
<b>Итого</b>	<b>410 033</b>	<b>401 480</b>

## а) Краткосрочные авансы выданные

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	
ТОО «DEZ»	123 601	
АО "Батыс Купбагы"	96 300	
ТОО Кызылжар МТС Агро	60 000	
ТОО «Усть-Каменогорский маслозавод»	42 356	
ТОО «Богатырский Продукт»	20 143	
КХ "Торемурат"	15 206	
ТОО "Milk Trade"	13 866	
ИП Золотарев	5 350	
ФХ Агро	4 546	
СКОФ АО "Казпочта"	13	
<b>Итого</b>	<b>381 381</b>	

## б) Текущие налоговые активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Текущие налоговые активы, в том числе:		
<i>Индивидуальный подоходный налог</i>	739	0
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	19 576	0
<i>Налог на добавленную стоимость (отложенный)</i>	8 180	0
<i>Земельный налог</i>	28	28
<i>Налог на имущество</i>	11	250
<i>Обязательные пенсионные взносы</i>	13	0
<i>Прочие налоги, госпошлина</i>	1	1
<b>Итого</b>	<b>28 548</b>	<b>282</b>

Примечание: Списана сумма НДС 4 893 тыс. тенге, не разрешенного к отнесению в зачет при пропорциональном методе и ведении раздельного учета сумм НДС по приобретенным товарам, работам, услугам за 2020 год.

## 15. Долгосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные предоставленные займы	5 656 233	2 390 589
<b>Итого</b>	<b>5 656 233</b>	<b>2 390 589</b>

а) Долгосрочные предоставленные займы:

(тыс. тенге)				
Наименование	Договор	%	Срок окончания	На 31 декабря 2020 г.
ТОО «Радуга»	№4 от 26 февраля 2018 г. (доп. соглашение № 1 от 26 августа 2019 г.)	4	05.03.2028	1 740 000
ТОО «Mix Universal»	Договор займа № 6 от 02.07.2020 г.	4	02.07.2028	349 875
ТОО «Ногайбай»	Договор займа № 2 от 15.04.2020 г.	2	16.06.2028г	525 875
ТОО «Астық Привольный»	Договор займа № 20 от 22.12.2020 г.	2	22.12.2028г	464 750
ТОО «Кирпич СК»	Договор займа № 14 от 08.10.2020 г.	4	08.10.2028г	437 500
ТОО «Норд – строй»	Договор займа № 15 от 15.10.2020 г.	2	15.10.2028г	182 000
ТОО "ӘДЕМІ-АСТЫҚ"	Договор займа № 17 от 24.11.2020 г.	2	24.11.2028г	155 500
ТОО "БАЙКЕН АГРО"	Договор займа № 21 от 24.12.2020 г.	2	23.12.2028г	148 750
ФХ Дудов С.И.	Договор займа № 16 от 16.10.2020 г.	2	16.10.2028г	154 000
ФХ Арна	Договор займа № 3 от 12.05.2020 г.	2	12.05.2028г	154 000
ТОО «Борисфен»	Договор займа № 7 от 04.08.2020 г.	2	04.08.2028г	154 000
ТОО «Возвыпенка-СК»	Договор займа № 5 от 30.06.2020 г.	2	30.06.2028г	154 000
ТОО «Дайындық»	Договор займа № 1 от 03.04.2020 г.,	2	03.04.2028г	197 488
ТОО «Ебжанов и К»	Договор займа № 10 от 09.09.2020 г.	2	09.09.2028г	187 250
ТОО «Ишимекое Агро»	Договор займа № 22 от 24.12.2020 г.	2	23.12.2028	148 750
ТОО «Якорь СК»	Договор займа № 11 от 17.09.2020 г.	2	17.09.2028г	35 000
ТОО «Кызылжар Сут»	Договор займа №13/08/2018 от 13.08.2018 г.	4	13.08.2023	128 570
ТОО "СК Агро 2050"	№27 от 27.11.17 г.	4	28.11.2022	175 000
ТОО "Кызылжар МТС Агро"	№01/03/17 от 01.03.17 г.	4	01.03.2024	127 500
ТОО "Солтүстік Аюкар МТС"	договор займа № 1 от 26.05.2016 г.	1	20.12.2022	20 000
ТОО "Овощерост"	№ 1 от 22.08.2011 г.	5	18.11.2016	0
ТОО "Солтүстік МТС"	№ 1 от 19.03.2015 г.	2	10.03.2021	16 425
<b>Итого</b>				<b>5 656 233</b>

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

1.1. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Займодаделец» заключила с ТОО «Радуга» далее «Заемщик» Договор займа №4 от 26 февраля 2018 года. «Займодаделец» предоставил «Заемщику» займ в размере 1 890 000 тыс. тенге, для реализации проекта по созданию картофеле-овощехранилища модульной конструкции, цеха

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

Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2020 года составила 1 740 000 тыс. тенге.

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

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

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

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



2. 13 августа 2018 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Қызылжар Сүт» (далее Заемщик) Договор Займа №13/08/2018. Заем предоставляется на следующие цели: строительство и организация молочно-товарной фермы, в том числе, приобретение оборудования доильного зала, строительных материалов, оплата подрядных работ и приобретение 200 голов племенного крупного рогатого скота. Займодаделец предоставляет Заемщику заем в размере 425 000 000 тенге сроком на 5 лет. За пользование займом Заемщик уплачивает Займодателю вознаграждение по займу в размере 4 % годовых. Обеспечением обязательств по настоящему Договору выступает недвижимое имущество: земельный участок общей площадью 8, 000 га, кадастровый номер 21-319-053-443, с целевым назначением строительство и эксплуатация нефтебазы, расположенный по адресу: г. Астана, район «Байконыр», улица С331, земельный участок 2/2. (РКА2201500058180963), принадлежащий на праве частной собственности: ТОО «Эталон Астана Мунай», оформленный Договором залога недвижимого имущества №1 от 13 августа 2018 года. К договору прилагается график возврата денежных средств. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2020 года составила 128 570 тыс. тенге

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

3. На заседании Правления АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» принято решение: предоставить займ ТОО «СК Агро - 2050» для приобретения племенного крупного рогатого скота в количестве 600 голов (*Протокол заседания Правления АО «НК «СПК «Солтүстік» № 95 от 27.11.2017 года*).

3.1. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Займодаделец» заключила с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Заемщик» Договор займа №27/11/2017 от 27 ноября 2017 года. «Займодаделец» предоставил «Заемщику» займ в размере 350 000 тыс. тенге, для приобретения племенного крупного рогатого скота. Займ предоставлен сроком на 5 лет с выплатой вознаграждения в размере 4% годовых. График возврата денежных средств установлен в приложении к Договору № 27/11/2017 от 27 ноября 2017 года. Обеспечением обязательств по договору выступает движимое и недвижимое имущество Заемщика на праве собственности, а также приобретаемый скот. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2020 года составила 175 000 тыс. тенге.

3.2. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Залодатель» Договор № 1 залога недвижимого имущества от 27 ноября 2017 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 27/11/2017 от 27 ноября 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог принадлежащее ему на праве частной собственности недвижимое и движимое имущество, согласно Приложениям 1,2 с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ТОО «Synergy Value» от 24 ноября 2017 года № 01-150-1 составляет 231 447 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет 138 868 тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2023 года.

3.3. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Залодатель» Договор № 2 залога движимого имущества от 27 ноября 2017 года. В обеспечение исполнения обязательств по

Договору № 27/11/2017 года от 27 ноября 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог принадлежащее ему на праве частной собственности недвижимое и движимое имущество, согласно Приложениям 1,2 с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ТОО « Synergy Value» от 24 ноября 2017 года № 01-150-1 составляет 112 953 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет 56 457 тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2023 года.

3.4. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Залодатель» Договор № 3 залога недвижимого имущества от 28 февраля 2018 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 27/11/2017 от 27 ноября 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог принадлежащее ему на праве частной собственности недвижимое и движимое имущество, согласно Приложения 1, с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ТОО « Synergy Value» от 08 февраля 2018 года № 01-12-2 составляет 254 113 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет 152 468 тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2023 года.

3.5. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключило с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Залодатель» Договор № 4 залога недвижимого имущества от 28 февраля 2018 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 27/11/2017 от 27 ноября 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог принадлежащее ему на праве частной собственности недвижимое и движимое имущество, согласно Приложения 1, с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ТОО « Synergy Value» от 19 февраля 2018 года № 01-12 составляет 8 405 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет 5 043 тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2023 года.

3.6. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Залодатель» Договор № 5 залога недвижимого имущества от 28 февраля 2018 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 27/11/2017 от 27 ноября 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог принадлежащее ему на праве частной собственности недвижимое и движимое имущество, согласно Приложения 1, с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ТОО « Synergy Value» от 19 февраля 2018 года № 01-12-3 составляет 49 647 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет 29 788 тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2023 года.

3.7. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» и ТОО «СК Агро - 2050» заключило дополнительное соглашение №4 от 27 февраля 2020 года, где предоставлена отсрочка платежа по оплате образовавшейся задолженности по Договору займа №27/11/2017 от 27 ноября 2017 года в сумме 98 302 тыс.тенге с 25.02.2020 года до 31.03.2020 года.

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

4.1. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Займодавец» заключила с ТОО «Кызылжар МТС Агро» далее «Заемщик» Договор займа № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года. «Займодавец» предоставил «Заемщику» займ в размере 170 000 тыс. тенге, для приобретения семян пшеницы, ячменя, льна, посевных комплексов и агрегатов дизельного топлива, гербицидов и пополнения оборотных средств. Обеспечением обязательств по договору выступает недвижимое имущество: земельные участки площадью 5 989 га, принадлежащее Заемщику на праве временного возмездного землепользования (аренды), расположенные в Северо-Казахстанской области район М.Жумабаева, оформленные Договором залога недвижимого имущества №1 от 01 марта 2017 года. Займ предоставляется сроком на 5 лет с выплатой вознаграждения в размере 4% годовых. График возврата денежных средств установлен в приложении к Договору № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2020 года составила 127 500 тыс. тенге.

4.2. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «Кызылжар МТС Агро» далее «Залодатель» Договор № 1 залога недвижимого имущества от 01 марта 2017 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог 17 земельных участков общей площадью 5 989 га, принадлежащее ему на праве временного возмездного землепользования (аренды), расположенные в Северо-Казахстанской области район М.Жумабаева, с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ИП «Центр экспертизы и анализа» от 17 февраля 2017 года № 785, №786 составляет 208 363 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет 104 182 тыс. тенге. Настоящий договор действует до 01 марта 2022 года.

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

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

5. АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» предоставила 26 мая 2016 года займ в сумме 105 000 тыс. тенге ТОО «Солтүстік Ақжар МТС» для приобретения зерноуборочной техники, а именно 5 комбайнов у казахстанско-финской фирмы ТОО «Машиностроительный завод «Казтехмаш». Займ предоставляется траншами, на основании письменной заявки Заёмщика. График возврата денежных средств установлен в приложении. Срок предоставления займа 5 лет, с выплатой вознаграждения в размере 1% годовых. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2020 года составила 20 000 тыс. тенге.

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

6. 19 марта 2015 года АО СПК "Солтүстік" (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Солтүстік МТС» (далее Заёмщик) Договор займа №1. Займодаделец предоставляет Заемщику займ в размере 102 277 тыс. тенге для приобретения семян картофеля, семян кормовых трав, запасных частей, дизельного топлива, картофелеуборочного комбайна, зерноуборочного комбайна. Займ предоставляется траншами, на основании письменной заявки Заемщика. Срок предоставления займа составляет 5 лет, с ежегодной выплатой вознаграждения по Займу в размере 120 000 тенге, в том числе НДС. Оплата вознаграждения производится 19 марта ежегодно. Основной долг выплачивается в конце срока. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2020 года составила 16 425 тыс. тенге.

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

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

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

9. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Байкен-Агро» (далее Заёмщик) Договор займа №21 от 24.12.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику на условиях срочности, платности, целевого использования обеспеченности заем в размере 170 000 000 (сто семьдесят миллионов) тенге на

приобретение оборудования для создания и организации фермы молочно-товарного направления с поголовьем не менее 400 (четыреста) голов.

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

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

12. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Ногайбай» (далее Заёмщик) Договор займа № 2 от 15.04.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 425 000 000 (четыреста двадцать пять миллионов) тенге на 8 (восемь лет), под 2% (два) процента годовых для приобретения 420 (четыреста двадцати) голов племенного крупного рогатого скота молочного направления.

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

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

15. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Астық-Привольный» (далее Заёмщик) Договор займа №22 от 22.12.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 82 000 000 (восемьдесят два миллиона) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента годовых для финансирования мероприятий по организации комбикормового завода производительностью не менее 1,5-2 тонны в час в Северо-Казахстанской области для содержания молочного племенного скота.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	18 420	18 420
<b>Итого</b>	<b>18 420</b>	<b>18 420</b>

в том числе:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ТОО "Ceramic BM"	18 420	18 420
<b>Итого</b>	<b>18 420</b>	<b>18 420</b>

17. Прочие долгосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	840 282	840 282
<b>Итого</b>	<b>840 282</b>	<b>840 282</b>

Прочие долгосрочные финансовые инвестиции:

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
ТОО "Управляющая Компания "Солтүстік "	699 282	699 282
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	75 000	75 000
ТОО «Sarat-Прогноз»	66 000	66 000
<b>Итого</b>	<b>840 282</b>	<b>840 282</b>

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

б) Приказом Отдела города Петропавловск по регистрации и земельному кадастру филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по Северо-Казахстанской области за № 589 от 04.05.2021 года вынесено решение «Произвести регистрацию прекращения деятельности ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» и внести сведения о государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров.

18. Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам финансового лизинга	61 743	55 568
<b>Итого</b>	<b>61 743</b>	<b>55 568</b>

в том числе:

Наименование	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2020 г	31 декабря 2019 г.
ТОО «Солтүстік МТС»	61 743	55 568
<b>Итого</b>	<b>61 743</b>	<b>55 568</b>

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

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

3. Протоколом заседания Правления АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» № 87 от 22 октября 2018 года, принято решение о заключении с ТОО «Солтүстік МТС» дополнительного соглашения № 6 к Договору вторичного лизинга №1 от 19 марта 2015 года.

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

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

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

7. Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» (Должник) Соглашение об отступном от 01.11.2019 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года. По состоянию на 15.11.2019 года по Договору лизинга у Должника имеется текущая задолженность: основной долг- 358 тыс. тенге и начисленное вознаграждение- 2 806 тыс. тенге. В качестве отступного Должник передаст Компании продовольственный картофель в количестве 21



667 кг. по цене 60 тенге за 1 кг на общую сумму 1 300 тенге, а Компания уменьшает на эту сумму основного долга, согласно Договора займа.

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

б) Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» дополнительное соглашение № 8 от 22 сентября 2020 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года, где внесено изменение в договор вторичного финансового лизинга №1 от 10.03.2015 года. Изменен график погашения лизинговых платежей. Пролонгирована сумма очередного платежа 6 174 тыс.тенге до 15.11.2021 года Задолженность ТОО «Солтүстік МТС» по договору вторичного финансового лизинга № 1 от 19.03.2015 года по состоянию на 31.12.2020 года составила 61 743 тыс. тенге.

## 19. Основные средства

(тыс. тенге)

	Земля	Здания, сооружения	Компьютерное оборудование	Машины и оборудования	Прочие ОС	Всего основные средства
<b>Первоначальная стоимость</b>						
На 01.01.2019 года	23 513	904 923	8 732	69 519	41 113	1 047 800
Переоценка						
Поступление	11 388	273 541	1 695	1 703	16 529	304 856
Выбытие	7 888	36 023	280		1 359	45 550
На 31.12.2019 года	27 013	1 142 441	10 147	71 222	56 283	1 307 106
Переоценка						
Поступление	9 488		1 800	16 035	14 151	41 474
Выбытие	23 928	44 457	1 913	11 421	972	82 691
На 31.12.2020 года	12 573	1 097 984	10 034	75 836	69 462	1 265 889
<b>Амортизация</b>						
На 01.01.2019 года		2 803	7 709	1 410	6 398	18 320
Начисленная за 2019 г.		34 446	327	7 885	6 912	49 570
Выбыло		395			242	637
На 31.12.2019 года		36 854	8 036	9 295	13 068	67 253
Начисленная за 2020 г.		42 243	678	7 014	8 611	58 546
Выбыло		148	1 747	2 881	1 470	6 246
На 31.12.2020 года		78 949	6 967	13 428	20 209	119 553
Остаточная стоимость на 31.12.2019 года	27 013	1 105 587	2 111	61 927	43 215	1 239 853
Остаточная стоимость на 31.12.2020 года	12 573	1 019 035	3 067	62 408	49 253	1 146 336

а) По договору купли-продажи земельного участка от 26.05.2020 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело у физического лица Куропятниковой Т.Н. земельный участок общей площадью 0,0918 га, для обслуживания жилого дома, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск ул. имени Жамбыла, д. 128. Общая стоимость имущества составила 9 488 тыс. тенге.

б) По договору № 0587126 от 06 февраля 2020 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» реализовало ТОО «Зерттеу СК» семь земельных участков общей площадью 0,2023 га, домовладение из 2-х этажного жилого дома общей площадью 208,6 кв.метров, в том числе жилая площадь -76,6 кв.м, бани, гараж и земельный участок общей площадью 0,045 га, расположенный по ул. имени Жамбыла. Общая стоимость имущества по данному договору составляет 118 000 тыс. тенге. Оплата покупателем стоимости полученного имущества будет производиться по одностороннему выбору покупателя, путем передачи квартир на общую сумму, из расчета стоимости в чистовом варианте за 1 м2 - 180 000 тенге, либо путем оплаты стоимости полученного имущества деньгами.

#### Амортизация

В 2020 году начислено амортизации на сумму 58 546 тенге тыс. тенге и в 2019 году 49 570 тыс. тенге, в том числе: расходы по амортизации в отчетном периоде отражены в составе административных расходов на сумму 3 996 тыс. тенге, в составе себестоимости реализованной продукции на сумму 32 756 тенге, в составе прочих расходов сумма 21 343 тенге и в составе основного производства на сумму 451 тыс. тенге.

#### 20. Разведочные и оценочные активы.

	(тыс. тенге)			
	Геологическая информация	Подписной бонус	Право недропользования	Всего
<b>Балансовая стоимость на 01.01.2019 года</b>	<b>300</b>	<b>96</b>	<b>0</b>	<b>396</b>
Поступление	1 565			1 565
Возмещение затрат	1 865	96		1 961
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2019 года</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Поступление	0	0	0	0
Возмещение затрат	0	0	0	0
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

#### 21. Нематериальные активы

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Нематериальные активы	248	287
<b>Итого</b>	<b>248</b>	<b>287</b>

	(тыс. тенге)
	<b>Программное обеспечение</b>
<b>Первоначальная стоимость на 01 января 2019 года</b>	<b>7 915</b>
Приобретено	0
Выбыло	0
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>7 915</b>
Приобретено	0
Выбыло	0
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>7 915</b>
<b>Накопленная амортизация на 01 января 2019 года</b>	<b>7 161</b>
Начисленная за 2019 года	467
Выбыло	0
<b>На 31.12.2019 года</b>	<b>7 628</b>
Начисленная за 2020 года	39
Выбыло	0
<b>На 31.12.2020 года</b>	<b>7 667</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2019 года</b>	<b>287</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2020 года</b>	<b>248</b>

**22. Прочие долгосрочные активы**

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Прочие долгосрочные активы	141 276	302 557
<b>Итого</b>	<b>141 276</b>	<b>302 557</b>

**а) Движение долгосрочных активов**

(тыс. тенге)

	Незавершенное строительство	Здания и сооружения неиспользуемые	Долгосрочные активы всего
<b>На 01.01.2019 года</b>	<b>161 281</b>	<b>141 276</b>	<b>302 557</b>
Поступление	0	0	0
Выбытие	0	0	0
<b>На 31.12.2019 года</b>	<b>161 281</b>	<b>141 276</b>	<b>302 557</b>
Поступление			
Выбытие	161 281		161 281
<b>На 31.12.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>141 276</b>	<b>141 276</b>

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

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

д) На основании протокола заседания Правления АО СПК "Солтүстік" № 158 от 28 августа 2020 года признано морально устаревшими, утратившими актуальность долгосрочные нематериальные активы, которые подлежат списанию на общую сумму 161 281 тыс. тенге, в том числе:

-Разработка бизнес-плана по ИЖС (Модерн Сити) на сумму 27 500 тыс. тенге;

-Разработка проекта застройки по ИЖС (Модерн Сити) на сумму 93 455 тыс. тенге;

-Разработка ТЭО на проведение работ по восстановлению участка ж/д ст. Кызыл-ТУ РК- ст. Граничной РФ на сумму 34 900 тыс. тенге;

-Разработка ТЭО, экспертиза «Реконструкция аэродромных покрытий искусственного покрытия взлетно-посадочной площадки» на сумму 5 426 тыс. тенге.

г) Долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2020 года

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Примечание
Разработка бизнес-плана по ИЖС (Модерн Сити) (списано)	0	27 500	с 2012 года
Разработка проекта застройки по ИЖС (Модерн Сити) (списано)	0	93 455	с 2012 года
Разработка ТЭО на проведение работ по восстановлению участка ж/д ст. Кызыл-ТУ РК- ст. Граничной РФ (списано)	0	34 900	с 2012 года
Разработка ТЭО, экспертиза «Реконструкция аэродромных покрытий искусственного покрытия взлетно-посадочной площадки» (списано)	0	5 426	с 2013 года
Здание ул. С. Муканова д.58	30 129	30 129	с 2018 года
Технопарк 1,2,4 этаж 4092, 3кв. м	102 610	102 610	с 2018 года
Технопарк пристройка 3 этаж 340, 5кв. м	8 537	8 537	с 2018 года
<b>Итого</b>	<b>141 276</b>	<b>302 557</b>	

### 23. Краткосрочная торговая кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	29 323	29 321
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	442	57
<b>Итого</b>	<b>29 765</b>	<b>29 378</b>

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

(тыс. тенге)

Наименование	
ТОО Радуга	24 231
ТОО «Севказэнергосбыт»	3 483
ТОО "Жетысу Аква"	536
ИП Нургалиев	250
АО «Завод им. С.В. Кирова»	312
Сев.-Каз. обл. дирекция телекоммуникаций	406
ТОО «Кызылжар су»	66
Прочие	39
<b>Итого</b>	<b>29 323</b>

#### 24. Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	9 498	6 284
Краткосрочные гарантийные обязательства	105	0
<b>Итого</b>	<b>9 603</b>	<b>6 284</b>

Резерв по отпускам создан в сумме 9 498 тыс. тенге.

#### 25. Вознаграждения работникам

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Вознаграждения работникам	78	82
<b>Итого</b>	<b>78</b>	<b>82</b>

#### 26. Прочие краткосрочные обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Обязательства по налогам	14	7 664
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	11	15
<b>Итого</b>	<b>25</b>	<b>7 679</b>

В том числе:

а) обязательства по налогам:

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Налог на добавленную стоимость	0	7 640

Плата за эмиссии в окружающую среду	9	5
Индивидуальный подоходный налог	0	9
Социальный налог	0	5
Земельный налог	1	5
Налог на транспорт	4	0
Налог на имущество	0	0
<b>Итого</b>	<b>14</b>	<b>7 664</b>

## б) Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Обязательства по социальным отчислениям	11	5
Обязательства по пенсионным отчислениям	0	10
<b>Итого</b>	<b>11</b>	<b>15</b>

## 27. Отложенные налоговые обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Отложенные налоговые обязательства	13 723	6 275
<b>Итого</b>	<b>13 723</b>	<b>6 275</b>

В соответствии с законодательством РК, ставка налога на прибыль в 2019-2020 годах составляла 20%.

(тыс. тенге)

	Бухгалтерская база	Налоговая база	Временная разница	Отложенный актив/(обязательство)
Обязательства по отложенному налогу				
Основные средства	1 146 336	946 564	199 772	39 954
Резерв на сомнительную задолженность	(121 658)	0	(121 658)	(24 332)
Итого обязательства по отложенному налогу				15 622
Активы по отложенному налогу				
Резерв по неиспользуемым отпускам	9 498		9 498	1 899
Начисленный отложенный налог				13 723
отложенный налог на 01.01.2020 г.				6 275
подлежит увеличению в 2020 г.				7 448

По состоянию на 31 декабря 2020 года отложенные налоговые активы и обязательства представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

	2020 год
Сальдо на 01 января 2020 года	6 275
Отсроченные налоговые активы в результате	1 899
Отсроченные налоговые обязательства в результате	15 622
Отражено в прибылях и убытках	7 448
Сальдо на 31 декабря 2020 год	13 723

Согласно налоговому законодательству РК налоговые убытки могут быть зачтены в счет налогооблагаемого дохода в течение 15 лет с момента их возникновения. Руководство АО оценило ожидаемую сумму налоговых убытков, которые будут зачтены в счет будущего налогооблагаемого дохода в течение 2020 года – 2025 года.

## 28. Прочие долгосрочные обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные авансы полученные	800 000	500 000
<b>Итого</b>	<b>800 000</b>	<b>500 000</b>

в том числе:

(тыс. тенге)

Наименование	Бюджетная программа	31.12.2020 г.	31.12. 2019 г.
ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 33 от 18.03.2016 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда и дополнительное соглашение №1 от 14.09.2016 года. Срок оказания услуг: по 30 ноября 2018 года. Срок возврата бюджетных средств продлен: по 30 декабря 2021 года	Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров	300 000	300 000
КГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 76 от 28.10.2019 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда продовольственных товаров. Срок возврата бюджетных средств: по 30 декабря 2022 года		200 000	200 000
КГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 23 от 01.04.2020 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального		100 000	0

Стабилизационного Фонда продовольственных товаров. Срок возврата бюджетных средств: по 30 декабря 2022				
КГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 24 от 28.04.2020 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда продовольственных товаров. Срок возврата бюджетных средств: по 30 декабря 2022			200 000	0
<b>Итого</b>			<b>800 000</b>	<b>500 000</b>

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

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

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

Внесены изменения по договору от 03.01.2019 года на общую сумму переходящих активов 300 000 тыс. тенге. Срок оказания услуги: по 30 ноября 2021 года. Срок возврата бюджетных средств в местный бюджет, использованные для формирования и использования регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров по 30 декабря 2021 года. Задолженность перед ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" по состоянию на 31.12.2020 года составила 300 000 тыс. тенге.

2. Поставщик обязуется поставить заказчику услугу по формированию и использованию



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

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

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

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

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

## 29. Капитал

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Уставный капитал	17 549 824	12 550 340
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(1 163 755)	55 459
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	(4 643 834)	(4 674 975)
<b>Итого</b>	<b>11 742 235</b>	<b>7 930 824</b>

И. а) На основании протокола заседания Совета директоров акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» № 9 от 25.08.2020 года принято решение: Одобрить предложенный вопрос Правлением АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» о внесении на рассмотрение и дальнейшее утверждение единственному акционеру вопроса «Об распределении чистого дохода и размера средств, направляемых от передачи в конкурентную среду активов акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» в Национальный фонд Республики Казахстан. Рассмотреть КГУ «Управление финансов акимата СКО» вопрос «Об распределении чистого дохода и размера средств, направляемых от передачи в конкурентную среду активов АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» в Национальный фонд Республики Казахстан.

б) На основании приказа №735 от 28.08.2020 года КГУ «Управление финансов Акимата Северо-Казахстанской области»:

1. Утвердить порядок распределения чистого дохода и размера средств направляемых от передачи в конкурентную среду активов АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» в Национальный фонд Республики Казахстан в сумме 18 461 тыс. тенге.

2. Выплатить размер средств, направляемых от передачи в конкурентную среду активов АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» в Национальный фонд Республики Казахстан в сумме 18 461 тыс. тенге.

в) По платежному поручению № 1152 от 02.09.2020 года Компания перечислила в РГУ «Департамент государственных доходов по Северо-Казахстанской области КГД МФ РК» сумму 18 461 тыс. тенге.

г) На основании приказа №737 от 28.08.2020 года КГУ «Управление финансов Акимата Северо-Казахстанской области»:

1. Утвердить порядок распределения чистого дохода акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» за 2019 финансовый год в сумме 58 572 тыс. тенге:

1.1. направить на выплату дивидендов 10% чистого дохода акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» в сумме 5 857 тыс. тенге в КГУ "Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области".

д) По платежному поручению № 1151 от 02.09.2020 года Компания перечислила в РГУ «Департамент государственных доходов по Северо-Казахстанской области КГД МФ РК» сумму 5 857 тыс. тенге.

II. Уставный капитал Компании за 2020 год увеличился на 4 999 484 тыс. тенге и по состоянию на 31.12.2020 года составил 17 549 824 тыс. тенге, в том числе:

а) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 60 от 16 марта 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату размещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 528 000 тыс. тенге для реализации проектов по созданию ферм молочно-товарного направления.

б) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 104 от 05 мая 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению «Управление индустриально-инновационного развития акимата Северо-Казахстанской области» перечислить денежные средства, предусмотренные в областном бюджете на увеличение уставного капитала АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» в сумме 400 000 тыс. тенге для финансирования мероприятий по организации автоклавного производства газобетонных блоков в г. Петропавловске.

в) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 197 от 23 июля 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату размещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 450 000 тыс. тенге для реализации проектов по созданию ферм молочно-товарного направления.

г) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 199 от 27 июля 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату размещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 742 000 тыс. тенге для реализации проектов по созданию ферм молочно-товарного направления.

д) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 220 от 20 августа 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития акимата Северо-Казахстанской области» перечислить денежные средства, предусмотренные в областном бюджете на увеличение уставного капитала АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» в сумме 250 000 тыс. тенге для реализации проекта по организации деятельности по обеспечению медицинскими препаратами населения Северо-Казахстанской области

е) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 239 от 16 сентября 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату размещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 25 700 тыс. тенге для реализации проектов по созданию ферм молочно-товарного направления.

ё) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 258 от 24 сентября 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития акимата Северо-Казахстанской области» перечислить денежные средства, предусмотренные в областном бюджете на увеличение

уставного капитала АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» в сумме 500 000 тыс. тенге для финансирования мероприятий по организации производства керамического кирпича в г. Петропавловске Северо-Казахстанской области.

ж) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 264 от 29 сентября 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату неразмещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 386 000 тыс. тенге для реализации проектов по созданию двух ферм молочно-товарного направления.

з) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 265 от 20 сентября 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату неразмещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 82 000 тыс. тенге для финансирования мероприятий по организации комбикормового завода.

и) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 297 от 27 октября 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития акимата Северо-Казахстанской области» перечислить денежные средства, предусмотренные в областном бюджете на увеличение уставного капитала АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» в сумме 19 960 тыс. тенге для финансирования мероприятий по организации деятельности по стабилизации цен в рамках стабилизационного фонда, путем приобретения автотранспорта и холодильного оборудования для доставки овощей и продуктов.

к) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 313 от 12 ноября 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению «Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата Северо-Казахстанской области» перечислить денежные средства, предусмотренные в областном бюджете на увеличение уставного капитала АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» в сумме 779 824 тыс. тенге для реализации инвестиционного проекта «Обновление пассажирского транспорта в г. Петропавловск».

л) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 339 от 20 декабря 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату неразмещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 340 000 тыс. тенге для реализации проектов по созданию двух ферм молочно-товарного направления.

м) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 348 от 24 декабря 2020 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

- Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату нерасмещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 496 000 тыс. тенге для реализации проекта по созданию одной фермы молочно-товарного направления.

III. а) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №3 от 21 апреля 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 528 000 штук простых акций Компании на сумму 528 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

б) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №4 от 06 мая 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 400 000 штук простых акций Компании на сумму 400 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

в) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №8 от 27 июля 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 450 000 штук простых акций Компании на сумму 450 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

г) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №8 от 27 июля 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 742 000 штук простых акций Компании на сумму 742 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

д) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №9 от 25 августа 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 250 000 штук простых акций Компании на сумму 250 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

е) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №11 от 24 сентября 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 25 700 штук простых акций Компании на сумму 25 700 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

ж) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №12 от 25 сентября 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 500 000 штук простых акций Компании на сумму 500 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

з) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №13 от 30 сентября 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 386 000 штук простых акций Компании на сумму 386 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

и) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №13 от 30 сентября 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 82 000 штук простых акций Компании на сумму 82 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

й) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №15 от 28 октября 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 19 960 штук простых акций Компании на сумму 19 960 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

л) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №16 от 16 ноября 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 779 824 штук простых акций Компании на сумму 779 824 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

м) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №18 от 21 декабря 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 340 000 штук простых акций Компании на сумму 340 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

н) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №19 от 25 декабря 2020 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 496 000 штук простых акций Компании на сумму 496 000 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

Компания выпускает простые акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Компания размещает свои акции после государственной регистрации их выпуска. На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 15.01.2021 года № 10221942 по состоянию на 31.12.2020 года в собственности ГУ «Управление финансов акимата Северо - Казахстанской области» зарегистрировано 64 288 930 простых акций Компании.

**о) Балансовая стоимость одной акции**

Балансовая стоимость одной простой акции определяется по данным бухгалтерского баланса путем деления стоимости чистых активов на количество простых акций (64 288 930 штук). Чистые активы предприятия рассчитываются как разница между полными активами и обязательствами предприятия в отчете о финансовом положении на дату расчета и составили 11 742 235 тыс. тенге.

(тыс. тенге)		
Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Выпущенный капитал	17 549 824	12 550 340
Чистые активы для простых акций	11 742 235	7 930 824
Количество акций	64 288 930	59 785 446
Стоимость одной акции (тенге)	183	133

**п) Прибыль на акцию**

(тыс. тенге)		
Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Чистая прибыль	-1 163 755	55 459
Количество акций	64 288 930	59 785 446
Прибыль (убыток) на одну акцию (тенге)	(18,1)	0,93

На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 15.01.2021 года за № 10221942 по состоянию на 31.12.2020 года

Вид, ISIN ценных бумаг/IDR прил требования, наименование паевого инвестиционного фонда	Акции простые KZ1C00011782
Количество объявленных ценных бумаг	72 483 450
Количество размещенных ценных бумаг	64 288 930
Количество голосующих ценных бумаг	64 288 930
Количество выкупленных эмитентом ценных бумаг	0
Количество ценных бумаг, неостребованных держателем	0
Статус ценных бумаг	в обращении
ГУ «Управление финансов Северо-Казахстанской области» • Свидетельство государственной регистрации за № 916-1948-01- ГУ от 08.07.2008 года. Зарегистрировано 64 288 930 простых акций Компании.	Акции простые KZ1C00011782 64 288 930 (100 %)

Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 года в собственности ГУ «Управление финансов Северо-Казахстанской области» зарегистрировано 64 288 930 простых акций Компании.

**30. Доходы**

**30.1. Детализированная информация о выручке**

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

(тыс. тенге)			
Географические регионы			
№ п/п		31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	Казахстан, Северо-Казахстанская область	966 604	266 665
	<b>Итого</b>	<b>966 604</b>	<b>266 665</b>

**30.2. Сегменты**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Доходы от реализации продукции и оказания услуг, в том числе:	<b>966 604</b>	<b>266 665</b>
<i>Доход от выдачи гарантий</i>	203 343	25 446
<i>Доход от реализации товаров, работ и услуг</i>	714 366	187 977
<i>Доходы от реализации готовой продукции (рыбы)</i>	13 062	0
<i>Доходы от возмещения расходов по коммунальным услугам</i>	2 687	3 036
<i>Доходы от сдачи торговых мест в аренду</i>	25 544	40 859
<i>Доходы от гостиничного комплекса "Астана"</i>	7 602	9 347

**30.3. Сроки признания выручки**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<i>Товары реализуются, и услуги оказываются в течение периода времени</i>	966 604	266 665
<b>Итого</b>	<b>966 604</b>	<b>266 665</b>

**31. Себестоимость реализованных товаров и услуг**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<i>Гостиничный комплекс «Астана»</i>	43 307	28 941
<i>Объект на территории Вороньего острова</i>	0	5 619
<i>Овощехранилище а. Бесколь</i>	6 364	5 081
<i>Офисы</i>	0	1 881
<i>Рынок Егемей</i>	2 923	2 618
<i>Коммунальный рынок</i>	88 163	99 160
<i>Продукты стабилизационного фонда</i>	673 769	159 012
<i>Себестоимость готовой продукции (рыбы)</i>	24 955	2 640
<b>Итого</b>	<b>839 481</b>	<b>304 952</b>

**32. Расходы по реализации**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Аренда помещения	1 879	1 410
Затраты по обработке товаров	1 566	245
Затраты по хранению	14 834	21 818
Расходы по разгрузке, погрузке	6 027	803
Расходы по транспортировке продовольственных товаров (Картофель)	0	39



Гофротара с логотипом	0	110
Размещение на полигоне ТБО	0	177
Сведения о классификации отходов	0	10
Стоянка, мойка и прочее	0	3
Техобслуживание и ремонт автотранспорта	589	3
Транспортировка продукции стабфонда	8 715	4 517
Услуги по реализации товаров и продукции Стабфонда	7 103	1 989
Прочие расходы	4 277	0
<b>Итого</b>	<b>44 990</b>	<b>31 124</b>

## 33. Административные расходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Заработная плата и прочие выплаты	95 431	57 225
Износ основных средств	3 996	5 075
Запасы	876	2 702
Отчисления от оплаты труда	4 084	5 705
Расходы по услугам связи	538	452
Расходы по повышению квалификации	265	195
Командировочные расходы	4 125	8 894
Обновление программ и обслуживание	975	495
Обслуживание и ремонт ОС	2 018	1 618
Консультационные и аудиторские услуги	2 250	1 980
Банковские услуги	959	312
Налоги	14 588	18 704
Расходы по страхованию	98	58
Штрафы, пени, неустойки в бюджет, госпошлины	5 433	5
Расходы по аренде, коммунальные услуги	1 760	1 745
Нотариальные услуги	245	388
Услуги оценщика, ПСД, ЧСИ	2 364	18 737
Прочие расходы (материальная помощь, членские взносы и прочие)	3 951	1 924
Административные расходы не идущие на вычеты	129	0
<b>Итого расходы по АУП</b>	<b>144 085</b>	<b>126 214</b>

## 34. Финансовые доходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Финансовые доходы, в том числе:	141 027	632 361
Доходы по вознаграждениям выданным займам	116 570	610 914
Доходы от размещения денежных средств	24 457	21 447

<i>на депозит</i>		
Доходы от финансовой аренды	1 103	1 196
Доходы по дивидендам	3 113	0
Прочие доходы от финансирования	21 129	18 968
<b>Итого</b>	<b>166 372</b>	<b>652 525</b>

На основании выписки из Протокола очного заседания Совета директоров АО "СПК" Солтүстік" № 14 от 07 октября 2020 года, было принято решение: утвердить распределение чистой прибыли ТОО «Сагат-Прогноз», полученной по результатам деятельности за 2019 год: 100 % чистой прибыли в размере 3 113 тыс. тенге, направить на выплату дивидендов АО "СПК" Солтүстік". Оплата дивидендов за 2019 год произведена платежным поручением № 259 от 09.11.2020 года на сумму 3 113 тыс. тенге.

### 35. Финансовые расходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Расходы по вознаграждениям, в том числе:		
<i>АО "НК "Продкорпорация "</i>	0	21 991
<i>КГУ "Управление сельского хозяйства акимата Северо-Казахстанской области</i>	0	326 389
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>348 380</b>

### 36. Прочие доходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Прочие доходы, в том числе:		
<i>Доходы от выбытия активов (ОС и НМА)</i>	110 916	73 649
<i>Доходы от курсовой разницы</i>	12	25 013
<i>Доходы от безвозмездно полученных активов</i>	4 946	636
<i>Прочие доходы</i>	16 563	4 250
<b>Итого</b>	<b>132 437</b>	<b>103 548</b>

На основании Договора купли - продажи № 16499-ЭТП от 13.02.2020 года АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало долю участия в уставном капитале ТОО «Кзылту - Тас» в размере 20 % процентов Избасханову Ерлану Кылышбековичу за сумму 9 790 тыс. тенге, таким образом ТОО «Кзылту- Тас» вышло полностью из состава АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік».

### 37. Прочие расходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Расходы по выбытию активов, в том числе	1 147 076	93 774
<i>Договор дарения №1 КГУ «Управление финансов акимата СКО»</i>	1 070 000	0

Выбытие ОС и НМА	77 076	93 774
Расходы по курсовой разнице	71	10 243
Прочие расходы доверительное управление	53	45
Прочие расходы	231 130	51 317
<b>Итого</b>	<b>1 378 330</b>	<b>155 379</b>

Согласно Постановления Акимата Северо-Казахстанской области №161 от 17 июня 2020 года:

1. Принято предложение АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» о передаче в коммунальную собственность акимата Северо-Казахстанской области на добровольной и безвозмездной основе имущества в виде денежных средств в сумме 1 070 000 тыс. тенге.

2. Коммунальному государственному учреждению «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» заключить договор дарения Имущества с Компанией.

3. По приказу КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» № 606 от 10.06.2020 года:

а) Заключено АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» с КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» договор дарения денежных средств в размере 1 070 000 тыс. тенге.

б) Данный приказ считать решением единственного акционера АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік».

в) По Договору дарения №1 от 18 июня 2020 года АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (Даритель) и КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» (Одаряемый) заключили настоящий договор о нижеследующем:

1.1. Даритель обязуется передать в государственную собственность на добровольной и безвозмездной основе имущество в виде денежных средств в сумме 1 070 000 тыс. тенге.

Прочие расходы, в том числе:

Наименование	Сумма
Расходы при обмене валюты	169
Списание долгосрочных НМА	161 281
Расходы по списанию дебиторской задолженности (ТОО «СЗЦ Есильского района)	17 068
Списание продуктов стабфонда	8 379
Расходы по объектам на территории Вороньего острова	36 781
Списание НДС не принятый к зачету	5 590
Прочие расходы	1 862
<b>Итого</b>	<b>231 130</b>

а) Списание долгосрочных НМА .

На основании протокола заседания Правления АО СПК "Солтүстік" № 158 от 28 августа 2020 года признано морально устаревшими, утратившими актуальность долгосрочные нематериальные активы, которые подлежат списанию на общую сумму 161 281 тыс. тенге, в том числе:

-Разработка бизнес-плана по ИЖС (Модерн Сити) на сумму 27 500 тыс. тенге;

-Разработка проекта застройки по ИЖС (Модерн Сити) на сумму 93 455 тыс. тенге;

-Разработка ТЭО на проведение работ по восстановлению участка эс/д ст. Кызыл-ТУ РК- ст. Граничной РФ на сумму 34 900 тыс. тенге;

-Разработка ТЭО, экспертиза «Реконструкции аэродромных покрытий искусственного покрытия взлетно-посадочной площадки» на сумму 5 426 тыс. тенге.

**б) Расходы по списанию дебиторской задолженности.**

Задолженность ТОО «Сервисно – заготовительный центр Есильского района» перед Компанией на 31.12.2017 года составила по основному долгу 11 245 тыс. тенге, по вознаграждению 5 823 тыс. тенге, на общую сумму 17 068 тыс. тенге. Решением специализированного межрайонного экономического суда по СКО № 5930-18-00-2/634 от 19 марта 2018 года ТОО «Сервисно - заготовительный центр Есильского района» признан банкротом и должен быть ликвидирован с возбуждением процедуры банкротства. Срок проведения процедуры банкротства 9 месяцев. На основании ходатайства конкурсного управляющего ТОО «Сервисно – заготовительный центр Есильского района» вынесено определение специализированного межрайонного экономического суда № 5930-18-00-2/634 от 01.03.2019 года о продлении срока конкурсного производства на три месяца со дня вступления определения в законную силу.

На основании Определения № 5390-17-00-2/4963 специализированного межрайонного экономического суда Северо-Казахстанской области от 26 марта 2020 года вынесено определение о завершении процедуры банкротства ТОО «Сервисно - заготовительный центр Есильского района». Определение вступило в силу 10.04.2020 года.

**в) Расходы по Стабфонду.**

	(тыс. тенге)
<b>Итого</b>	<b>8 379</b>
капуста	1 524
картофель	3 906
крупа гречневая	1
Лук	1 413
масло подсолнечное	9
Морковь	1 293
рис шлифованный	1
сахар-песок	14
списание товаров по причинам естественной убыли	175
Яйцо	43

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

**г) Расходы по объектам на территории Вороного острова**

	(тыс. тенге)
<b>Итого</b>	<b>36 781</b>
Амортизация ФЛ	21 343
Вывоз мусора	96
Расходы по базе отдыха Вороный остров	5 960
Расходы по Вороному острову (ремонтные работы)	4 894
Тепловая энергия	2 805
Услуги ОДТ	446
Электроэнергия	1 237

### 38. Расходы по корпоративному подоходному налогу

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Текущий подоходный налог	14 834	4 045
Отложенные налоговые обязательства	7 448	(2 815)
<b>Итого</b>	<b>22 282</b>	<b>1 230</b>

Компания облагается корпоративным подоходным налогом по общеустановленному режиму - 20%.

## РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 39. Политика по управлению рисками

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

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

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:

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

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<b>Финансовые активы:</b>		
Денежные средства и эквиваленты	1 810 607	1 829 021
<b>Финансовые обязательства:</b>		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	29 765	29 378
<b>Чистая позиция на конец периода</b>	<b>1 780 842</b>	<b>1 799 643</b>

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

Эти риски включают рыночный риск (в том числе валютный риск, риск изменения справедливой стоимости вследствие колебания процентной ставки и ценовой риск), риск ликвидности и риск

изменения процентной ставки в отношении потоков денежных средств. Описание политики управления указанными рисками Компании приведено ниже.

**Процентный риск** - риск возникновения расходов (убытков) у Компании вследствие неблагоприятного изменения ставок вознаграждения, включающий: общий процентный риск, связанный с несоблюдением сроков погашения размещенных активов (при фиксированных ставках вознаграждения) и специфический процентный риск, связанный с применением различных методов начисления и корректировки получаемого вознаграждения по ряду инструментов, которые при прочих равных условиях имеют сходные ценовые характеристики. Компания на регулярной основе осуществляется мониторинг процентного риска. Руководство Компании, используя результаты анализа, принимает решения в отношении операций Компании или при оценке стоимости риска для принятия решений по управлению процентным риском.

Управление процентным риском направлено на эффективное регулирование соотношения активов и пассивов Компании, чувствительных к изменениям процентных ставок, и снижение рисков при совершении операций на финансовом рынке и должно способствовать поддержанию на приемлемом уровне баланса между активами и пассивами, чувствительными к изменениям процентной ставки.

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

**Управление риском ликвидности** – Окончательная ответственность за управление риском ликвидности возложена на владельцев Компании, которые создали необходимую систему управления риском ликвидности для руководства Компании по управлению ликвидностью и краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования.

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

Коэффициент срочной ликвидности Компании по состоянию на 31 декабря:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные активы:	1 810 607	1 829 021
<i>Денежные средства и эквиваленты</i>	<i>1 810 607</i>	<i>1 829 021</i>
Краткосрочные обязательства:	29 765	29 378
<i>Торговая и прочая кредиторская задолженность</i>	<i>29 765</i>	<i>29 378</i>
Коэффициент срочной ликвидности	60,83	62,26

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

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

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

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

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

(тыс. тенге)

Расчетный счет	Рейтинг	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	Примечание
АО "Банк Центр Кредит" KZ168560000005738031 (в тенге)	«B2/Стабильный»	901	1	Справка № 270-01-115/223/184 от 12.05.2021 г.
KZ368560000007081121 АО «БанкЦентрКредит» (валют), тенге	«B2/Стабильный»	2 870	0	Справка № 270-01-115/223/184 от 12.05.2021 г.
Комитет казначейства МФ Республики Казахстан KZ54070KK1KS03251002 (в тенге)		1 415 864	1 496 383	Форма 5-34А за период с 01.01.20 г. по 31.12.20 года РГУ «Департамент Казначейства по Северо- Казахстанской области» от 30.04.2020 года за № 75 СКОБКД
KZ5094814KZT22030856 в АО "Евразийский Банк", тенге	«B2» - /Стабильный/	79 958	1 062	Справка № УОБ-02-007/1738 от 01.02.2021 года
KZ06886A220120281437 в ДБ АО "Банк Хоум Кредит", тенге	«BB/ «Стабильный»	4	4	Выписка банка от 31.12.2020 года
KZ89826T0KZTD2001122 в АО "АТФ Банк", тенге	«B»/ «Стабильный»	0	165	Справка № 70/287 и от 21.01.2021 г.
KZ4796508F0007356830 АО "ForteBank", тенге	«B+/B стабильный»	993	1 230	Справка № 19-7-02/449 от 05.01.2021 года
KZ3284916KZ002334375 АО «Нур Банк», тенге	«B+/B стабильный»	1	160	
<b>ИТОГО</b>		<b>1 500 591</b>	<b>1 499 005</b>	

## Денежные средства на сберегательных счетах:

(тыс. тенге)

Расчетный счет	Рейтинг	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	Примечание
KZ3084916KZ000271027 АО «Нур Банк»	«В» +/Стабильный/	238 455	0	Справка № 57/528 от 12.05.2021 г.
KZ0984916KZ000235418 АО «Нур Банк» (в тенге)	«В» +/Стабильный/	0	110 954	Справка № 57/514 от 11.05.2021 года. Счет закрыт 06.03.2020 года.
KZ1994814KZT22150142 в АО "Евразийский банк"	«В»- /Стабильный/	70 500	0	Справка № УОБ- 02-007/1738 от 01.02.2021 года
KZ8794814KZT22150082 в АО "Евразийский банк"	«В» - /Стабильный/	0	107 954	Справка № УОБ- 02-007/1738 от 01.02.2021 года. Счет закрыт 17.08.2020 года
KZ96826T0KZTDF000069 АО "АТФБанк"Банк"	«В»-/«Стабильный»	0	110 954	Справка № 70/287 и от 21.01.2021 г. Счет закрыт 25.05.2020 года.
<b>ИТОГО</b>		<b>308 955</b>	<b>329 862</b>	

Договора об открытии банковских счетов имеются. Учет операций по банковским счетам

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

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

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

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

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

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

(тыс. тенге)

31.12.2020 года	до 1 года	1-5 лет	5-15 лет	Итого
<b>Финансовые активы:</b>	<b>589 301</b>	<b>121 658</b>		<b>710 959</b>
<i>Краткосрочная торговая и прочая дебиторская</i>	<i>589 301</i>	<i>121 658</i>		<i>710 959</i>



<i>задолженность</i>				
Итого финансовые обязательства:	29 765	-	-	29 765
<i>Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность</i>	29 765	-	-	29 765

В приведенной ниже таблице представлены финансовые активы и финансовые обязательства по срокам их погашения по состоянию на 31 декабря 2019 года:

31.12.2019 года	до 1 года	1-5 лет	5-15 лет	Итого
<b>Финансовые активы:</b>	442 597	121 658		564 255
<i>Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</i>	442 597	121 658		564 255
Итого финансовые обязательства:	29 378	-	-	29 378
<i>Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность</i>	29 378	-	-	29 378

**Управление кредитным риском** – Кредитный риск связан с риском того, что контрагент не выполнит своих контрактных обязательств, что приведет к финансовому убытку для Компании. Компания приняла политику ведения дел только с кредитоспособными контрагентами и получения достаточного обеспечения, где это приемлемо, как средство снижения риска финансового убытка в результате невыполнения обязательств. Подверженность Компании и кредитоспособность его контрагентов постоянно контролируются. Кредитный риск, прежде всего, связан с дебиторской задолженностью. Компания не ожидает, что какой-либо из контрагентов окажется не в состоянии погасить свои обязательства, за исключением тех контрагентов, по которым Компания создало резерв по сомнительной задолженности.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(тыс. тенге)

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	29 765	29 378
Прочие текущие обязательства	25	7 679
Денежные средства и их эквиваленты	1 810 607	1 829 021
Чистая задолженность	1 780 817	1 791 964
Капитал	11 742 235	7 930 824
Итого капитал и чистая задолженность	13 523 052	9 722 788
Коэффициент финансового рычага	0,13	0,18

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

**Операционный риск** – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. 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.

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

**Признание ожидаемых кредитных убытков**

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

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

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

- 1) оценки риска наступления дефолта по состоянию на отчетную дату (на основании модифицированных договорных условий);
- 2) оценки риска наступления дефолта при первоначальном признании (на основе первоначальных не модифицированных договорных условий).

#### 40. Финансовые инструменты

Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

(тыс. тенге)

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	2020	2019	2020	2019
Денежные средства и их эквиваленты	1 810 607	1 829 021	1 810 607	1 829 021
Торговая дебиторская задолженность	589 301	442 597	589 301	442 597
Торговая кредиторская задолженность	29 765	29 378	29 765	29 378
Прочие краткосрочные обязательства	25	7 679	25	7 679

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

#### 41. 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.

#### 42. 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 2020 году предприятием АО СПК «Солтүстік» подготовлено и отправлено 26 претензий к юридическим и физическим лицам, в том числе:

- 1) По договорам аренды помещений 20 претензий.
- 2) По договорам комиссии 1 претензия.
- 3) По договорам форвардного закупа, возмездного оказания услуг и другие – 5 претензий.

Из них удовлетворены 21 претензия, не удовлетворены 5 претензий.

#### Работа по претензиям

Наименование лиц, которым направлены претензии	Исх. номер и дата претензии	Тематика претензий	Результаты
1. ИП Сыздыкова А.А.	№04-47/167 от 27.03.2020 года	Взыскание по договору комиссии в сумме 19 594350 тенге сумма основного долга, 12 638 356 тенге сумма пени.	Без результата
2. Оралбаев Б.К.	№01-47/16 от 10.01.2020 года	Взыскание по 3-х стороннему соглашению к договору аренды помещения сумму 1 418 308 тенге сумма основного долга и 404 218 тенге сумма пени.	Подано исковое заявление в суд, заключено мировое соглашение о возврате суммы задолженности картофеля урожая 2020 года соответственно ГОСТу в количестве 42076,4 кг до 01.11.2020 г.
3. ИП Бендаравичус Н.Г.	№01-47/69 от 03.02.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды торгового места в сумме 141 520 тенге основной долг и 74624 тенге.	Подано заявление в суд. Исковые требования удовлетворены. Задолженность погашена полностью в сумме 216 144 тенге.
4. ИП «Елена»	№01-47/69 от 03.02.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 126 410 тенге	Частичное погашение 20 000 тенге. Остаток 106 410 тенге. Заключено мировое соглашение. Погашено в срок. Сумма 166 910 тенге.
5 ИП Сапунова А.П.	№01-47/153 от 17.03.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 130 284 тенге основной долг и пени 91 345 тенге	Подано заявление в суд. Исковые требования удовлетворены частично на сумму 63 009 основной долг и сумма неустойки 2500 тенге, гос. пошлина 1965 тенге. Исполнено в срок. Сумма 67 474 тенге.
6. ЧСИ Нурпенсов Г.М.	№01-47/122 от 26.02.20200 года	Возврат за отмену электронных торгов в сумме 1 199 070 тенге	Погашено полностью в сумме 1 199 070 тенге
7. ТОО «Sarat Прогноз»	№04-47/91 от 10.02.2020 года	Взыскание по договору на оказание консалтинговых услуг в сумме 15 000 000 тенге.	Сумма не погашена, взята отсрочка по платежу до 30.12.2020 года.
8. ТОО «Ташлик Астык Агро»	№04-47/142 от 12.03.2020 года	Взыскание по договору возмездного оказания услуг в сумме 5 958 217 тенге	Погашено полностью в сумме 5 958 217 тенге
9. ИП Аркаева А.Ж.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 139 028,98 тенге.	Оплачено 139 030 тенге
10. ИП Жумабаев Ж.М.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 29 806 тенге.	Оплачено 30 000 тенге.

*АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік»*  
*Примечания к отдельной финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2020 года*

11. ИП Макажанова Р.К.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения и сумме 48 470 тенге	Оплачено 48 470 тенге
12. ИП Мужмбаев А.А.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 93 610 тенге	Оплачено 45 140 тенге.
13. ИП Некрасов С.Н.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения и сумме 151 466,54 тенге.	Оплачено 151 300 тенге.
14. ИП Омаров А.К.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 295 088,50 тенге.	Оплачено 100 000 тенге.
15. ИП Прядко О.В.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 90 578,16 тенге.	Оплачено 90 578 тенге.
16. ИП Ромашотина Г.В.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 226 727,28 тенге.	Оплачено 13 428,96 тенге
17. ИП Ромашотина Г.В.	№01-47/645 от 19.10.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 606 304,08 тенге	Без результата.
18. ИП Рыжикова Н.М.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения и сумме 184 918,60 тенге	Оплачено 185 000 тенге.
19. ИП Рысова Н.Н.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 100 946 тенге	Оплачено 100 946 тенге.
20. ИП Савостенко Е.П.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 213 375 тенге.	Оплачено 166 000 тенге.
21. ИП Сафарян А.Ш.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 149 680 тенге.	Оплачено 17 760 тенге.
22. ТОО «СКБ Сепер»	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 155 596,68 тенге.	Оплачено 138 949,04 тенге.
23. ИП Темиржанова Л.Н.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 91 016,16 тенге.	Оплачено 91 020 тенге.
24. ИП Чншенко А.А.	№01-47/562 от 04.09.2020 года	Взыскание задолженности по договору аренды помещения в сумме 67 558 тенге.	Оплачено 64 800 тенге.
25. ТОО «РБК Агро»	№01-47/449 от 21.07.2020 года	Взыскание по договору аренды овощехранилища в сумме 64 636 тенге.	Без результата.
26. ТОО «Айыртау Астық»	№01-47/731 от 11.11.2020 года	Взыскание по договору форвардного займа суммы штрафа в размере 96 908 960 тенге.	Без результата

По претензиям на расчетный счет АО СПК «Солтүстік» поступило 8 990 237 тенге.

## Исковая работа в 2020 году

В 2020 году предприятием АО СПК «Солтүстік» подготовлено и отправлено 17 исков к юридическим и физическим лицам, в том числе:

Наименование лиц, которым направлены иски	Исх. номер и дата иска	Тематика иска (сумма в тенге)	Результаты
1 ИП Бендараличус Н.Г.	№5930-20-00-2/614 от 27.03.2020 года	Взыскание по договору аренды торгового места задолженность 141 520 тенге; пеня 74 624 тенге	Заключено мировое соглашение. Погашено задолженность и пеня в сумме 216 144 тенге
2 ИП «Елена»	№5930-20-00-2/619 от 27.03.2020 года	Взыскание по договору аренды торгового места Основной долг 106 910 тенге; пеня 60 000 тенге.	Заключено мировое соглашение. Погашено в срок. Сумма 166 910.
3 ИП Сыздыков А.А.	№5930-20-00-2/807 от 28.04.2020	Взыскание по договору комиссии на сумму 19 594 350 тенге и пени 3 791 507 тенге	Заключено мировое соглашение. Основной долг в сумме 19 594 350 тенге погасить до 20 ноября 2020 года. Сумму пени 3 791 507 погасить до 20 ноября 2020 года. Не исполнено. Исполнительный лист находится у ЧСИ.
4 Оралбаев Б.К.	№5950-20-00-2/159 от 14.04.2020 года	Взыскание по договору аренды 1 418 305 тенге; пеня 475 133 тенге	Заключено мировое соглашение. Сумма основного долга 1 418 305 тенге погасить до 01 ноября 2020 года. Сумма пени 475 133 тенге погасить до 01.11.2020 года. Не исполнено. Исполнительный лист находится у ЧСИ.
5. Жансентов Е.Б.	№5912-20-00-2/1130 от 11.03.2020 года	Возврат задолженности 12 370 тенге; госпошлина 371 тенге	Исковые требования удовлетворены. Сумма взыскания 12 370 тенге. Госпошлина 371 тенге. Не оплачено. Передано на исполнение ЧСИ.
6. ЧСИ Нурпеисов Г.М.	№5912-20-00-2/1335 от 30.03.2020 года	Возврат за отмену электронных торгов в сумме 1 199 070 тенге	Заключено мировое соглашение. Сумма задолженности 1 199 070 тенге погасить до 27 мая 2020 года. Задолженность погашена в сумме 1 199 070 тенге.
7. ИП Сапунова А.Н.	№5930-20-00-2/710 от 14.04.2020 года.	Взыскание по договору аренды торгового места в сумме 63009 тенге. Сумма пени 2500 тенге. Госпошлина 1965 тенге.	Решение №5930-20-00-2/710 от 19.06.2020 года. Исковые требования удовлетворены в сумме 63 009 тенге. Сумма пени 2500 тенге. Госпошлина 1965 тенге. Исполнено. Сумма 67 474 тенге.
8. Чеп А.А.	№5912-20-00-2/444 от 28.01.2020 года	Взыскание задолженности 15 625 000 тенге	Заключено мировое соглашение. Не исполнено. Исполнительный лист находится у ЧСИ.
9. ИП Кубенова Ж.К.	№5930-20-00-2/337 от 10.02.2020 года	Взыскание по договору комиссии в сумме 384 000 тенге основной	Заключено мировое соглашение. Не исполнено в срок. Исполнительный лист

			долг; пеня 175 680 тенге сумма пени.	находится у ЧСИ.
10. РГУ Госдоходов г. Петропавловск	№5930-20-00-2/410 от 19.02.2020 года	от	Снятие ареста с тракторов	Решение удовлетворено. Трактора перерегистрированы на СПК.
11. ТОО «Таразский сахарный завод»	№3115-20-00-2/191 от 18.03.2020 года	от	Взыскание задолженности по договору купли продажи сахара на сумму 8 429 710 тенге. Госпошлина 252 891 тенге.	Иск удовлетворен. Оплата поступила в сумме 8 429 710 тенге. Госпошлина 252 891 тенге.
12. Сейдахметов К.Е.	№5912-20-00-2/2420 от 30.07.2020 года	от	Взыскание задолженности 19 541 278 , 21 тенге	Заключено мировое соглашение. Не исполнено. Исполнительный лист находится у ЧСИ.
13.ТОО «Айыртау Астык»	№5930-21-00-2/69 от 29.12.2020	от	Взыскание суммы штрафа в 96 908 960 тенге, сумма госпошлины 2 907 269 тенге	Исковые требования удовлетворены. 12 апреля 2021 вынесено решение. Не вступило в законную силу.
14.ТОО «РБК Агро»	№5930-20-00-2/1867 от 08.10.2020 года	от	Взыскание задолженности по договору аренды овощехранилища в сумме 64 636 тенге.	Заявление удовлетворено. Оплата не поступила. Исполнительный лист находится у ЧСИ.
15. ТОО «Управляющая компания «Солтүстік»	№5930-20-00-2/2006 от 28.10.2020 года	от	Признание ТОО банкротом	Заявление удовлетворено. 25.12.2020 года вынесено решение о признании ТОО УК банкротом. Решение вступило в законную силу 02.02.2021 года.
16. ИП Романютина Г.В.	№5930-20-00-2/2062 от 03.11.2020 года	от	Взыскание по договору аренды торгового места в сумме 623818,69 тенге.	Заключено мировое соглашение. Не исполнено в срок. Передано на исполнение ЧСИ. После обращения ИП Романютиной Г.В. в СПК, составлен график. Оплата производится согласно графика. 09.04.2021 года произведена оплата 100 000 тенге.
17.Ахметов Е.С.	№5950-20-00-2/405 от 05.11.2020 года	от	Взыскание задолженности в сумме 1 113 268,58 тенге.	Вынесен судебный приказ. Оплата поступает частями, вычетами из заработной платы на основании заявления Ахметова Е.С. на 28.12.2020 года внесено 95 373 тенге.

По признанным 17 искам на расчетный счет АО СПК «Солтүстік» поступило 10 427 572 тенге.

### Судебные процессы 2020 года

(в том числе, предъявленные иски АО СПК «Солтүстік» к юридическим и физическим лицам)

#### В январе 2020 года:

1)28.01.2020 года Судом вынесено решение о заключении мирового соглашения с Чен А.А. по делу №5912-20-00-2/444. Сумма составляет 15 625 000 тенге.

#### В феврале 2020 года:

1) 10.02.2020 года Судом вынесено решение о заключении мирового соглашения с ИП Кубенова Ж.К. по делу №5930-20-00-2/337. Взыскание по договору комиссии в сумме 384 000 тенге основной долг; пеня 175 680 тенге.

**В марте 2020 года:**

1) 20.03.2020 года Судом вынесено решение о взыскании суммы задолженности с ТОО «Таразский сахарный завод» №3115-20-00-2/191. Взыскание задолженности по договору купли продажи сахара на сумму 8 429 710 тенге. Госпошлина 252 891 тенге.

**В апреле 2020 года:**

1) 17.04.2020 года Судом вынесено решение о взыскании задолженности с Жансеитова Е.Б. по делу №5912-20-00-2/1130. Возврат задолженности 12 370 тенге; госпошлина 371 тенге.

2) 20.04.2020 года Судом вынесено Определение о заключении мирового соглашения между СПК и ИП Бендаравичус Н.Г. по делу №5930-20-00-2/614. Взыскание по договору аренды торгового места задолженность 141 520 тенге, пеня 74 624 тенге.

3) 28.04.2020 года Судом вынесено определение о заключении мирового соглашения между СПК и ЧСИ Нурпеисовым Г.М. по делу №5912-20-00-2/1335. Возврат за отмену электронных торгов в сумме 1 199 070 тенге.

**В мае 2020 года:**

1) 05.05.2020 года Судом вынесено решение №5912-20-00-2/371 о возмещении морального вреда с СПК в пользу Сапуновой А.И. в сумме 501 325 тенге. Указанная сумма выплачена истцу. Взыскание по договору аренды торгового места в сумме 63 009 тенге, сумма пени 2500 тенге, госпошлина 1965 тенге.

2) 27.05.2020 года Судом вынесено Определение о заключении мирового соглашения между СПК и ИП «Елена» по делу №5930-20-00-2/619. Взыскание по договору аренды торгового места основной долг 106 910 тенге, пеня 60 000 тенге.

3) 13.05.2020 года Судом вынесено Определение о заключении мирового соглашения между СПК и Оралбаев Б.К. Взыскание по договору аренды 1 418 305 тенге; пеня 475 133 тенге.

**В июне 2020 года:**

1) 01.06.2020 года Судом вынесено Определение о заключении мирового соглашения между СПК и ИП Сыздыкова А.А. Взыскание по договору комиссии на сумму 19 594 350 тенге и пени 3 791 507 тенге.

2) 01.06.2020 года Судом вынесено решение о снятии ограничений с 3 единиц тракторов и 1 агрегата для перевозки воды.

3) 19.06.2020 года Судом вынесено Решение о взыскании задолженности и пени с ИП Сапунова А.А. Взыскание по договору аренды торгового места в сумме 63 009 тенге; сумма пени 2 500 тенге; госпошлина 1 965 тенге.

**В августе 2020 года:**

1) 13.08.2020 года Судом вынесено определение об утверждении мирового соглашения с Сейдахметовым К.Е. Взыскание задолженности 19 541 278 , 21 тенге.

**В ноябре 2020 года:**



1) 05.11.2020 года судом вынесен судебный приказ о взыскании задолженности с Ахметова Е.С. Взыскание задолженности в сумме 1 113 268,58 тенге.

**В декабре 2020 года:**

1) 24.12.2020 года Судом вынесено решение о взыскании основного долга и неустойки с ТОО «РБК-Агро». Взыскание задолженности по договору аренды овощехранилища в сумме 64 636 тенге.

2) 25.12.2020 года Судом вынесено Решение о признании ТОО «Управляющая компания «Солтүстік» банкротом.

**Предъявлен иск к АО СПК "Солтүстік" о расторжении договора №17 от 08.06.2015 года об использовании рыбохозяйственного водоема и (или) участка для развития аквакультуры**

Наименование лиц, которые предъявили претензии	Исх. номер и дата претензии	Тематика претензий и на какую сумму (в тенге)	Результаты
РГУ «Северо-Казахстанская областная территориальная инспекция лесного хозяйства и животного мира Комитета лесного хозяйства и животного мира Министерства экологии, геологии и природных ресурсов РК»	№5930-20-00-2/911 от 23.09.2020 года	О расторжении договора №17 от 08.06.2015 года об использовании рыбохозяйственного водоема и (или) участка для развития аквакультуры	Иск РГУ удовлетворен. Подана апелляционная жалоба. 25.11.2020 года областной суд оставил без изменений решение 1 инстанции. 06.04.2021 года подана кассационная жалоба в Верховный суд РК. 19 апреля 2021 года Постановлением судебной коллегии по гражданским делам Верховного суда вынесено решение об отказе в передаче ходатайства о пересмотре решения СМЭС СКО, постановления судебной коллегии по гр. делам Сев.каз.Обл.суда для рассмотрения в кассационной инстанции Верховного суда РК.

Всего в результате претензионной и исковой работы в 2020 году на расчетный счет АО СПК «Солтүстік» внесено 19 517 809 (девятнадцать миллионов пятьсот семнадцать тысяч восемьсот девять) тенге.

**43. Страхование**

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

В 2020 году заключены нижеследующие договора:

а) Договор обязательного страхования работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей серия 04 № 04240420150002 от 24.04.2020 года заключен между Компанией и АО «Компания по страхованию жизни «Standard Life». Общая страховая сумма по настоящему Договору составила 87 420 тыс. тенге. Страховая премия 104 904 тенге.

б) Договор о государственных закупках № 25/2020 от 05 февраля 2020 года заключен между Компанией и АО «Нефтяная страховая компания» на оказание услуги по страхованию автомобильного транспорта (Газ 330218 №363). Страховая сумма по настоящему Договору составила 18 481 тенге. Срок действия договора страхования с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года

в) Договор о государственных закупках № 87/2020 от 29 июня 2020 года заключен между Компанией и АО «Нефтяная страховая компания» на оказание услуги по страхованию автомобильного транспорта (Газ 3302 №517 АР 15). Страховая сумма по настоящему Договору составила 19 367 тенге. Срок действия договора страхования с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года

г) Договор о государственных закупках № 166/2020 от 10 декабря 2020 года заключен между Компанией и АО «Нефтяная страховая компания» на оказание услуги по страхованию автомобильного транспорта (Газ 330218 №363). Страховая сумма по настоящему Договору составила 19 367 тенге. Срок действия договора страхования с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года

д) Договор о государственных закупках № 166/2020 от 10 декабря 2020 года заключен между Компанией и АО «Нефтяная страховая компания» на оказание услуги по страхованию автомобильного транспорта (Тойота). Страховая сумма по настоящему Договору составила 19 367 тенге. Срок действия договора страхования с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года

#### 44. Резервы

В Компании в созданы следующие резервы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	Дебет	Кредит	31 декабря 2020 г.
Резерв по сомнительным долгам	121 658	0	0	121 658
Резерв на отпускные работников	6 284	5 360	8 574	9 498

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (*резерв на отпуски, с учетом неиспользованных отпусков*) создан на сумму 9 498 тыс. тенге.

#### 45. Сделки со связанными сторонами

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

В целях предоставления данных финансовых отчетов связанными сторонами Компании являются:

- Учредитель
- Ключевой управленческий персонал

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

(тыс. тенге)

№ п/п	Наименование предприятий	Сальдо на 31.12.2019 г.		Обороты		Сальдо на 31.12.2020 г	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ТОО "СЗЦ Кызыл жарского района"	85 581				85 581	
	<b>ИТОГО</b>	<b>85 581</b>				<b>85 581</b>	
2	ТОО Управляющая компания "Солтүстік"	247				247	
		2 222				2 222	
		8 242		5		8 247	
		213				213	
		692				692	
		39 120				39 120	
	<b>ИТОГО</b>	<b>50 736</b>	<b>0</b>	<b>5</b>		<b>50 741</b>	
3	ТОО «Сarat-Прогноз»	15 000		6 000		21 000	
				10 102	10 096	6	
	<b>Итого</b>	<b>15 000</b>		<b>16 102</b>	<b>10 096</b>	<b>21 006</b>	
	<b>ВСЕГО</b>	<b>151 317</b>	<b>0</b>	<b>16 107</b>	<b>10 096</b>	<b>157 328</b>	

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания, осуществляла операции, в течение 12 месяцев 2019 года отражен, в ниже следующей таблице.

(тыс. тенге)

№ п/п	Наименование предприятий	Сальдо на 31.12.2018 г.		Обороты		Сальдо на 31.12.2019 года	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ТОО "СЗЦ Кызыл жарского района"	85 581				85 581	
	<b>ИТОГО</b>	<b>85 581</b>				<b>85 581</b>	
2	ТОО Управляющая компания "Солтүстік"	247			915	247	
		2 222		2 222		2 222	
		8 242		8 242		8 242	
		0		2 320			0
		213				213	
		692			1 405	692	
	39 120		400		39 120		
<b>ИТОГО</b>	<b>50 736</b>	<b>0</b>	<b>13 184</b>	<b>2 320</b>	<b>50 736</b>	<b>0</b>	
3	ТОО «Сarat-Прогноз»				27		
					6 000		
				5 800	5 800		
	<b>Итого</b>	<b>21 027</b>		<b>10 821</b>	<b>16 848</b>	<b>15 000</b>	
	<b>ВСЕГО</b>	<b>148 800</b>	<b>2 320</b>	<b>24 005</b>	<b>19 168</b>	<b>151 317</b>	<b>0</b>

#### **Вознаграждения ключевому руководящему персоналу**

Компания выплачивает ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы, включенные в общие и административные расходы. Вознаграждения, начисленные ключевому руководящему персоналу в отчетном году составили 20 741 тыс. тенге и в 2019 году — 15 375 тыс. тенге.

#### **46. События после отчетной даты**

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

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

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

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

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

б) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 37 от 18 февраля 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату неразмещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 780 000 тыс. тенге для реализации проекта по созданию одной фермы молочно-товарного направления.

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

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

г) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 48 от 15 марта 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил: Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату неразмещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 3 117 400 тыс. тенге для реализации проекта «Организация бройлерной птицефабрики производственной мощностью 5000 тонн мяса в год». Первый транш в сумме 1 271 900 тыс. тенге поступил по платежному поручению № 454 от 26.03.2021 года.

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

е) АО «СПК Солтүстік», (далее Лизингополучатель) заключило с АО «Фонд развития промышленности» (далее Лизингодатель), Договор финансового лизинга № 219 от 12.03.2021 года. Лизингодатель обязуется передать приобретенный в собственность у Продавца Предмет лизинга и который выбран Лизингополучателем, на определенный срок и на определенных условиях во временное владение и пользование для реализации лизинговой сделки. Срок лизинга исчисляется с даты передачи Предмета лизинга Лизингополучателю равный 7 годам. Вознаграждение по лизингу составляет 7% годовых. Оплата платежей производится по графику гашения. Общая стоимость Предмета лизинга составляет 4 051 000 тыс. тенге. Предметом лизинга являются: Автобусы Yutong ZK 6852 HG в количестве 60 штук, стоимость 1 шт -38 600 тыс. тенге и автобусы Автобусы Yutong ZK 6108 HGH в количестве 40 штук, стоимость 1 шт - 43 400 тыс. тенге. Проплачен авансовый платеж в сумме 779 824 тыс. тенге.

ж) На основании протокола Правления АО СПК №18 от 29.01.2021 года решено: О заключении договора купли-продажи движимого и недвижимого имущества, расположенного по адресу: г. Петропавловск, Вороний остров с ИП «Transcom LTD» в рассрочку на пять лет равными платежами с 01.04.2021 года. Общая сумма договора составляет 149 823 тыс. тенге.

з) АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Сараг-Прогноз» (далее Заёмщик) Договор займа №6 от 22.04.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 10 000 000 (десять миллионов) тенге до 30 сентября 2021 года, под 2% (два) процента годовых.

и) АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Радуга» (далее Заёмщик) Договор займа №3 от 15.03.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 183 000 000 (сто восемьдесят три миллиона) тенге на 12 месяцев, под 0,1% (поль целых одна десятая) процента для закупа, хранения и дальнейшей реализации масла подсолнечного с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров.

ТОО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік»  
АЖМАС-ТУ»

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

к) АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ФХ «Агрос» (далее Заемщик) Договор займа №5 от 08.04.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 30 000 000 (тридцать миллионов) тенге на 12 месяцев, под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента для закупки, хранения и дальнейшей реализации овощей с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров.

#### 47. Аналитические характеристики средств (имущества) Компании на 31.12.2020 года


(тыс. тенге)

Наименование показателей	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019 г.	Отклонения (+;-) гр.3 - гр.2.
1	2	3	4
1. Сумма хозяйственных средств, находящихся в распоряжении	8 480 522	12 595 429	4 114 907
2. Основные средства и долгосрочные активы	4 847 556	7 864 538	3 016 982
в % к имуществу	57%	62%	
3. Оборотные средства	3 632 966	4 730 891	1 097 925
в % к имуществу	43%	38%	
в том числе:			
3.1. материальные оборотные средства	333 579	485 546	151 967
в % к оборотным средствам	9%	10%	
3.2. денежные средства, краткосрочная дебиторская задолженность и прочие краткосрочные активы	3 299 387	4 245 345	945 958
в % к оборотным средствам	91%	90%	
4. Собственный капитал	7 930 824	11 742 235	3 811 411
в % к имуществу	94%	93%	
4.1. Нераспределенная прибыль (убыток)	-4 619 516	- 5 807 589	
4.1.1. Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	55 459	-1 163 755	
5. Долгосрочные обязательства	506 275	813 723	307 448
в % к имуществу	5,9%	6,7%	
6. Краткосрочные обязательства	43 423	39 471	-3 952
в % к имуществу	0,1%	0,3%	

Финансовое положение Компании по валюте баланса показывает, что стоимость имущества Компании по сравнению с 2019 годом увеличилась на сумму 4 114 907 тыс. тенге, за счет увеличения долгосрочных активов на сумму 3 016 982 тыс. тенге и оборотных средств на сумму 1 097 925 тыс. тенге. Задолженность по долгосрочным обязательствам также увеличилась на сумму 307 448 тыс. тенге. Собственный капитал увеличился на сумму

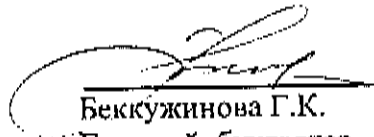
3 811 411 тыс. тенге, что означает изменение валюты баланса и собственного капитала в положительную сторону. При этом убыток Компании в 2020 году составил 1 163 755 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме 5 807 589 тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. За отчетный год Компанией получен убыток 1 163 755 тыс. тенге, где основная доля убытка приходится на Договор дарения №1 от 18 июня 2020 года заключенный между АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (Даритель) и КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» (Одаряемый) на сумму 1 070 000 тыс. тенге, то есть данная сумма безвозмездно передана КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области».

От имени руководства АО «СПК Солтүстік»:

  
Оразалин Е.К.  
Председатель  
Правления

17 мая 2021 года



  
Беккужинова Г.К.  
Главный бухгалтер

17 мая 2021 года