

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

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

**И  
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

г. Петропавловск  
2022 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года	3
АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ	4-7
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.	
Бухгалтерский баланс	8-11
Отчет о прибылях и убытках	12-14
Отчет о движении денежных средств	15-17
Отчет об изменениях в капитале	18-23
Примечания к финансовой отчетности	24-110

**Заявление руководства АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» об ответственности за подготовку отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 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 изменениях в собственном капитале Компании за год, закончившийся 31 декабря 2021 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 2021 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

29 июня 2022 года



  
Беккужинова Г.К.  
Главный бухгалтер

29 июня 2022 года





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

Государственная лицензия  
ТОО «Аудиторская фирма АЛИАС-ТУ»  
за № 200, выдана Министерством  
финансов Республики Казахстан  
от 23 ноября 2001 года  
Член ПАО «Палата аудиторов РК»



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА *Обществу 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 по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Финансовая отчетность была подготовлена руководством в соответствии с Приказом Министерства Финансов Республики Казахстан за № 404 от 28 июня 2017 года.

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

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

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

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

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

09.03.2022 года электронный аукцион по продаже 100 % доли АО «СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сарат-Прогноз», по рыночной стоимости на сумму 35 599 тыс. тенге не состоялся. Электронный аукцион по продаже объекта не состоялся, по причине отсутствия заявок участников электронных торгов (Акт № 235250 о несостоявшихся электронных торгах) (Примечание 18).

- 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 (Примечание 18).

2. На основании Договора купли - продажи 18% доли уставного капитала ТОО «Сегатис ВМ» от 08 октября 2021 года, АО «СПК «Солтүстік» продало долю участия в уставном капитале ТОО «Сегатис ВМ» в размере 18 % процентов по праву преимущественной покупки второму участнику ТОО «Бионт» за 50 тыс. тенге, таким образом ТОО «Сегатис ВМ» вышло полностью из состава АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» (Примечание 17).

3. На основании решения суда №2-3829/15 от 25 июня 2015 года удовлетворен иск Компании к Кусаинову К.Т. о возмещении материально ущерба. Взыскать с Кусаинова К.Т. в пользу Компании в возмещение материального ущерба в сумме 104 541 тыс. тенге, взыскать с Кусаинова К. Т. в доход местного бюджета государственную пошлину в сумме 3 136 тыс. тенге. Задолженность по состоянию 01.01.2021 года составила 74 702 тыс. тенге, в 2021 году возмещения ущерба не было (Примечание 10).



4. На основании Определения СМЭС СКО № 5930-21-00-2/1070 от 07.07.2021 года утверждено соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации Компании с ТОО «Евразия АгроМашинери». ТОО «Евразия АгроМашинери» обязуется выплатить задолженность в сумме 275 375 тыс. тенге до 15 октября 2021 года (за предоставленную Компанией гарантию № 23 от 24 мая 2020 года). Обязательства не исполнены. Исполнительный лист передан ЧСИ. Задолженность по состоянию 31.12.2021 года составила 275 375 тыс. тенге. В Постановлении о возвращении исполнительного документа от 03.12.2021 года частного судебного исполнителя (ЧСИ) Акжанова С.К., отражено, что у должника ТОО «Евразия АгроМашинери» отсутствует имущество, в том числе деньги, ценные бумаги или доходы, на которые может быть обращено взыскание, и принятые судебным исполнителем все предусмотренные законом меры по выявлению его имущества или доходов оказались безрезультатными, в связи с этим ЧСИ Акжанов С.К. постановил: «в соответствии со статьей 49 Закона исполнительное производство считать окончанным».

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

Таким образом, ставится под сомнение вопрос о возможности взыскание с должника ТОО «Евразия АгроМашинери» суммы 275 375 тыс. тенге, что в свою очередь окажет отрицательное влияние на финансовый результат АО «СПК «Солтүстік» (Примечание 47).

#### **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  
№ МФ-0000650 от 20.08.2018 г.



**Аубакиров Н.Б.**

29 июня 2022 года



Форма

**Бухгалтерский баланс  
Отчетный период 2021 г.**

**Индекс:** № 1 - Б (баланс)

**Периодичность:** годовая

**Представляют:** организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

**Наименование организации:**

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

тыс. тенге

Активы	Приме- чание	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	7	010	4 836 422	1 810 607
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	8	011	2 280 280	1 304 671
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки		013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты		014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	9	015	123 119	30 082
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	10	016	968 096	589 301
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	11	017	1 185	721
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	12	018	1 285	0
Текущий подоходный налог	13	019	107 765	99 930
Запасы	14	020	521 126	485 546
Биологические активы		021		
Прочие краткосрочные активы	15	022	348 805	410 033
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)</b>		<b>100</b>	<b>9 188 083</b>	<b>4 730 891</b>

Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности,  
представленными на стр.24- 110

Страница 8 из 110



Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи		101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>				
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	16	110	22 344 489	5 656 233
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки		112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты		113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости		114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	17	115	0	18 420
Прочие долгосрочные финансовые активы	18	116	835 282	840 282
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	19	118	58 831	61 743
Долгосрочные активы по договорам с покупателями		119		
Инвестиционное имущество		120		
Основные средства	20	121	954 619	1 146 336
Актив в форме права пользования	21	122	3 920 417	0
Биологические активы		123		
Разведочные и оценочные активы		124		
Нематериальные активы	22	125	649	248
Отложенные налоговые активы		126		
Прочие долгосрочные активы	23	127	141 276	141 276
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>		<b>200</b>	<b>28 255 563</b>	<b>7 864 538</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>			<b>37 443 646</b>	<b>12 595 429</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	24	213	31 177	0

Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр.24- 110

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	25	214	15 899	29 765
Краткосрочные оценочные обязательства	26	215	8 953	9 603
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		216		
Вознаграждения работникам	27	217	0	78
Краткосрочная задолженность по аренде		218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями		219		
Государственные субсидии		220		
Дивиденды к оплате		221		
Прочие краткосрочные обязательства	28	222	31 463	25
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>		<b>300</b>	<b>87 492</b>	<b>39 471</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301		-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	29	310	1 100 000	0
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты		312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		314		
Долгосрочные оценочные обязательства		315		
Отложенные налоговые обязательства	30	316	104 376	13 723
Вознаграждения работникам		317		
Долгосрочная задолженность по аренде	31	318	3 272 176	0
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями		319		
Государственные субсидии		320		
Прочие долгосрочные обязательства	32	321	800 000	800 000
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>		<b>400</b>	<b>5 276 552</b>	<b>813 723</b>
<b>V. Капитал</b>				
Уставный (акционерный) капитал	33	410	37 604 138	17 549 824
Эмиссионный доход		411		
Выкупленные собственные долевые инструменты		412		
Компоненты прочего совокупного дохода		413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	33	414	(5 524 536)	(5 807 589)
Прочий капитал		415		


Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр.24-110

Страница 10 из 110



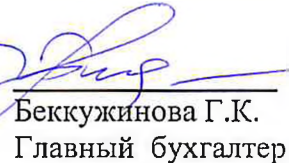
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	32 079 602	11 742 235
Доля неконтролирующих собственников	421	32 079 602	11 742 235
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	32 079 602	11 742 235
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		37 443 646	12 595 429

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:

  
 \_\_\_\_\_  
 Оразалин Е.К.  
 Председатель Правления

29 июня 2022 года



  
 \_\_\_\_\_  
 Беккужинова Г.К.  
 Главный бухгалтер

29 июня 2022 года

Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр.24-110

Страница 11 из 110

ТОО «Аудиторская фирма  
 АЛИАС-ТУ»

Форма

**Отчет о прибылях и убытках  
отчетного периода 2021 г.**

**Индекс:** № 2 - ОПУ

**Периодичность:** годовая

**Представляют:** организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Примечание	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	34	010	1 471 685	966 604
Себестоимость реализованных товаров и услуг	35	011	841 121	839 481
<b>Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)</b>		<b>012</b>	<b>630 564</b>	<b>127 123</b>
Расходы по реализации	36	013	73 069	44 990
Административные расходы	37	014	176 301	144 085
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>		<b>020</b>	<b>381 194</b>	<b>(61 952)</b>
Финансовые доходы	38	021	403 026	166 372
Финансовые расходы	39	022	165 416	0
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		023		
Прочие доходы	40	024	181 592	132 437
Прочие расходы	41	025	395 853	1 378 330
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>		<b>100</b>	<b>404 543</b>	<b>(1 141 473)</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	42	101	(121 490)	(22 282)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>		<b>200</b>	<b>283 053</b>	<b>(1 163 755)</b>
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности</b>		<b>201</b>		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>		<b>300</b>	<b>283 053</b>	<b>(1 163 755)</b>

Отчет о прибылях и убытках следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 24-110

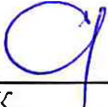


собственников материнской организации			-	-
долю неконтролирующих собственников			-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):		400	-	-
в том числе:				
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		410		
доля в прочем совокупном 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. 24-110

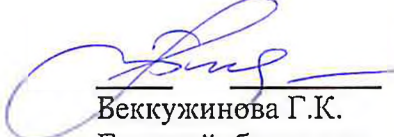
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	43	500	283 053	(1 163 755)
Общий совокупный доход, относимый на: собственников материнской организации				
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию		600		
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:

  
Оразалин Е.К.  
Председатель Правления

29 июня 2022 года



  
Беккужинова Г.К.  
Главный бухгалтер

29 июня 2022 года

Отчет о прибылях и убытках следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 24-110

Страница 14 из 110



Форма

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

**Индекс:** № 3 - ДДС-П

**Периодичность:** годовая

**Представляют:** организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<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>1 537 209</b>	<b>2 003 091</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 433 202	1 046 195
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	62 000	0
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	42 007	956 896
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>2 101 863</b>	<b>2 987 663</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	306 716	280 397
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	1 067 336	826 783
выплаты по оплате труда	023	111 851	95 455
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	113 733	181
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	200 155	120 472
прочие выплаты	027	302 072	1 664 375
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>(564 654)</b>	<b>(984 572)</b>

Отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями финансовой отчетности, представленными на стр.24-110

Страница 15 из 110

<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>20 101 547</b>	<b>5 014 130</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041	43 512	8 527
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	3 721	6 119
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052	20 054 314	4 999 484
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>87 228</b>	<b>27 589</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	17 228	27 589
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073	70 000	0
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>20 014 319</b>	<b>4 986 541</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.24-110

Страница 16 из 110



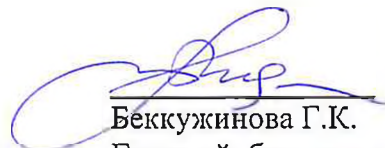
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>2 022 204</b>	<b>346 639</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	1 100 000	0
полученные вознаграждения	093	413 378	129 011
прочие поступления	094	508 826	217 628
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>18 446 054</b>	<b>4 367 018</b>
в том числе:			
погашение займов	101		0
выплата вознаграждения	102	134 240	0
выплата дивидендов	103	0	24 318
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	18 311 814	4 342 700
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>(16 423 850)</b>	<b>(4 020 379)</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	0	(4)
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>130</b>	<b>3 025 815</b>	<b>(18 414)</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>1 810 607</b>	<b>1 829 021</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>4 836 422</b>	<b>1 810 607</b>

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:

  
 Оразалин Е.К.  
 Председатель Правления

29 июня 2022 года



  
 Беккужинова Г.К.  
 Главный бухгалтер

29 июня 2022 года

Отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями финансовой отчетности, представленными на стр.24-110

Форма

**Отчет об изменениях в капитале  
Отчетный период 2021 г.**

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	12 550 340				(4 619 516)		7 930 824
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	12 550 340				(4 619 516)		7 930 824
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200					(1 163 755)		(1 163 755)
Прибыль (убыток) за год	210					(1 163 755)		(1 163 755)
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. 24-110

переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222							
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223							
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226							
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228							
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229							
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>	<b>4 999 484</b>				<b>(24 318)</b>		<b>4 975166</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. 24-110



выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	4 999 484						4 999 484
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315				(24 318)			(24 318)
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	17 549 824			(5 807 589)			11 742 235
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	17 549 824			(5 807 589)			11 742 235
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600							
Прибыль (убыток) за год	610				283 053			283 053
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. 24-110

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. 24-110


курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	20 054 314							20 054 314
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711	20 054 314							20 054 314
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								

Отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 24-110



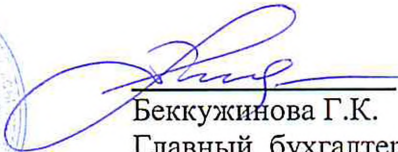
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	37 604 138				(5 524 536)			32 079 602
---	-----	------------	--	--	--	-------------	--	--	------------

От имени руководства АО «СПК «Солтүстік»:

  
 Оразалин Е.К.  
 Председатель Правления

29 июня 2022 года



  
 Беккужинова Г.К.  
 Главный бухгалтер

29 июня 2022 года

Отчет об изменениях собственного капитала, следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 24-110

**Примечания к отдельной финансовой отчетности  
АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» за 2021 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 (РНН 480100249096), серия 48 № 0028386.

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

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

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

Основными видами деятельности Компании является:

- 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: 11.01.2011 года.

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

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 38 человек, а в 2021 году - 32 человек, за 2021 год принято 7 человек, уволено 13 человек, наблюдается текучесть кадров по сравнению с прошлым годом в среднем на 37 %.

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 29 июня 2022 года Председателем Правления.

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

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

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 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 июня 2017 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 передала свои права на получение денежных потоков от актива либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и, если да, в каком объеме. Если 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, выдачей векселя третьего лица, прощения долга и так далее. При наличии сомнительной дебиторской задолженности Компанией создаются специфические резервы по сомнительным долгам. Компания определяет специфический резерв по отдельному (конкретному) дебитору по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и на основе анализа сроков возникновения задолженности по отдельному дебитору (или конкретному выставленному счету) на конец отчетного периода. Согласованные сторонами сроки переноса поставки готовой продукции (товаров, работ, услуг) или осуществления расчетов не считаются просроченными. Резерв по сомнительным долгам создается как по дебиторской задолженности покупателей, так и по авансам, выданным поставщикам.

#### ***Вознаграждения работникам***

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

#### ***Учет займов и затрат по займам***

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

#### ***Классификация и группировка займов.***

Долгосрочные – погашаемые более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

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

#### ***Принципы реклассификации займов***

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

- 1) первоначальный срок, на который был получен заем, превышал 12 месяцев;
- 2) предполагается продление договора займа либо заключение нового договора займа для погашения предыдущего займа, таким образом, что срок погашения по новому договору займа превысит 12 месяцев с отчетной даты;



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

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

#### **Учет получения займов.**

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

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

Краткосрочные займы подлежат учету, исходя из фактически полученных средств.

#### **Учет вознаграждения, начисленного по займам**

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

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

#### **Порядок начисления:**

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

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

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

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

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

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

#### **Учет затрат по займам**

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

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

При этом, под квалифицируемым активом понимается актив, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени.

При учете капитализируемых затрат по займам необходимо разделять, что заемные средства привлекаются непосредственно для приобретения квалифицируемых активов или привлекаются в общих целях и частично использоваться на финансирование квалифицируемого актива. В данном случае сумма капитализируемых затрат складывается из двух компонентов:

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

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

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

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

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

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

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



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

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

#### **Расходы будущих периодов**

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

#### **Инвестиционное имущество**

Инвестиционное имущество (ИИ) – это недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то, и другое), 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 отчётном периоде, аннулируются в другом отчётном периоде. Учёт ведётся на счёте «Отсроченный подоходный налог».

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



Налоговым законодательством РК. Учёт других видов налогов ведётся в соответствии с налоговым законодательством РК.

### **Капитал**

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

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

Поправки предусматривают следующее:

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

Данные поправки не оказали влияния на отдельную финансовую отчетность Компании.

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

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

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

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

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

#### 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 оказанию 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.



### Обесценение основных средств

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

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

### Налоги

В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, изменений в налоговом законодательстве, а также сумм и сроков получения будущего налогооблагаемого дохода существует неопределенность. С учетом значительного разнообразия операций 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 2021 года.

(тыс. тенге)

Оценка справедливой стоимости с использованием		Котировок на активных рынках	Существенные наблюдаемые исходные данные	Существенные не наблюдаемые исходные данные
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости	Итого	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Основные средства учитываемые по модели переоценки (Примечание 20)	954 619			954 619
Здания и сооружения	833 752	-	-	833 752
Машины и оборудование	71 179	-	-	71 179
Прочие	49 688			49 688
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается (Примечание 45)	968 096			968 096
Торговая дебиторская задолженность	968 096			968 096

Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости (Примечание 45)	15 899			15 899
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	15 899			15 899

## 7. Денежные средства

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

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в кассе	100	1 061
Денежные средства на текущих банковских счетах	4 610 072	1 500 591
Денежные средства на сберегательных счетах	226 250	308 955
<b>Итого</b>	<b>4 836 422</b>	<b>1 810 607</b>

Компанией открыты в банках следующие текущие расчетные счета:

(тыс. тенге)

Расчетный счет	Рейтинг	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	Примечание
АО "Банк Центр Кредит" KZ168560000005738031 (в тенге)	«B2/Стабильный»	25 134	901	Справка № 270-0115 /234/188 от 31. 05. 2022 г.
KZ368560000007081121 АО «БанкЦентрКредит» (валют), рос.рубль	«B2/Стабильный»	2 870	2 870	Справка № 270-0115 /234/188 от 31. 05. 2022 г.
Комитет казначейства МФ Республики Казахстан KZ54070KK1KS03251002 (в тенге)		4 100 000	1 415 864	Форма 5-34А за период с 01.01.21 г. по 31.12.21 года РГУ «Департамент Казначейства по Северо- Казахстанской области» от 25.02.2022 года за № 129 СКОБҚД
KZ5094814KZT22030856 в АО "Евразийский Банк", тенге	«B2» - /Стабильный/	380 182	79 958	Справка № УОБ-02-007/3172 от 09.03.2022 года
KZ06886A220120281437 в ДБ АО "Банк Хоум Кредит", тенге	«BB/ «Стабильный»	0	4	Справка № 05-04/60117 от 09.03.2022 г. Закрит 04.03.2021 года.



KZ4796508F0007356830 в АО "ForteBank", тенге	«В+/В стабильный»	26 693	993	Справка № 08-7081334/304 от 25.02.2022 года
KZ3284916KZ002334375 АО «Нур Банк», тенге	«В+/В стабильный»	0	1	Справка № 57/171 от 28.02.2022 года. Закрыт 17.09.2021 года
KZ184322203398S00412 в АО «Банк ВТБ» (Казахстан)		1 553	0	Справка № 35-12-006/278 от 20.05.2022 года
KZ346017251000000142 в АО "Народный банк Казахстан, тенге	«ВВ+/стабильный»	73 635	0	Справка № 06-03-9554 от 30.05.2022 года
KZ736017251000000022 в АО "Народный банк Казахстан, тенге	«ВВ+/стабильный»	5	0	Справка № 06-03-9554 от 30.05.2022 года
<b>ИТОГО</b>		<b>4 610 072</b>	<b>1 500 591</b>	

## Денежные средства на сберегательных счетах:

(тыс. тенге)

Расчетный счет	Рейтинг	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	Примечание
KZ3084916KZ000271027 АО «Нур Банк»	«В» +/Стабильный/	0	238 455	Справка № 57/171 от 28.02.2022. Закрыт 25.08.2021 года.
KZ924322215398S00044 в АО «Банк ВТБ» (Казахстан), тенге.	«В» +/Стабильный/	80 250	0	Справка № 35-12-006/278 от 20.05.2022 года
KZ984322215398S00033 в АО «Банк ВТБ» (Казахстан), тенге	«В» - /Стабильный/	75 000	0	Справка № 35-12-006/278 от 20.05.2022 года
KZ1994814KZT22150142 в АО "Евразийский банк"	«В»- /Стабильный/	0	70 500	Справка № УОБ-02-007/3172 от 09.03.2022 года Закрыт 19.08.2021 года.
KZ0594814KZT22150200 в АО "Евразийский банк", тенге	«В»-/«Стабильный»	71 000	0	Справка № УОБ-02-007/3172 от 09.03.2022 года
<b>ИТОГО</b>		<b>226 250</b>	<b>308 955</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 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные финансовые инвестиции	2 280 280	1 304 671
<b>Итого</b>	<b>2 280 280</b>	<b>1 304 671</b>

Краткосрочные предоставленные займы:

(тыс. тенге)

Наименование	договор	% ставка	срок окончания	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Заемщики ТОО "СК-Финанс"	2011-2012 г			91 834	100 046
ТОО «Радуга»	Договор займа № 4 от 26.02.2018 г	0,1	05.03.2028	0	100 000
ТОО «Радуга»	Договор займа № 3 от 15.03.2021 гг.	0,1	15.03.2022	183 000	0
ТОО «Радуга»	Договор займа № 9 от 16.06.2021 г	0,1	01.09.2021	62 405	0
ФХ «Агрос»	Договор займа № 5 от 08.04.2021 г	0,1	09.04.2022г	40 666	0
ТОО "Управляющая компания "Солтүстік"	Договор займа №1 от 04 сентября 2018 года		03.09.2019	38 720	38 720
ТОО "Управляющая компания "Солтүстік"	Договор займа №1 от 22 октября 2019 года		22.01.2020	8 227	8 227
ТОО «Кызылжар МТС Агро»	№1 от 01.03.2017 г.	4	01.03.2023	64 500	42 500
ТОО «Солтүстік МТС»	№ 1 от 19.03.15 г.		19.03.2020	8 975	8 975
ТОО "Солтүстік Аюкар МТС»	№1 от 26.05.16 г.	1	26.05.2021	50 000	50 000
ТОО «СК АГРО 2050»	№ 2 от 27 .11.17 г.	4	28.11.2022	0	87 500
ТОО "Кызылжар Сүт"	№13/08/2018 от 13.08.2018 г.	4	19.12.2023	25 715	25 715
ТОО «Астык Привольный»	Договор займа № 20 от 22.12.2020 г.	2	22.12.2028г	220 775	67 250
ТОО «Ишимское Агро»	Договор займа № 22 от 24.12.2020 года.	2	23.12.2028	40 375	21 250
ТОО «Кирпич СК»	Договор займа № 14 от 08.10.2020 г.	4	08.10.2028г	158 000	62 500
ТОО «Ногайбай»	Договор займа № 2 от 15.04.2020 г.	2	16.06.2028г	75 125	75 125
ТОО «Норд –Строй»	Договор займа № 15 от 15.10.2020 г.	2	15.10.2028г	52 000	26 000
ТОО «Дайындык»	Договор займа № 1 от 03.04.2020 г.,	2	03.04.2028г	25 000	25 000
ТОО «Дайындык»	Договор займа № 12 от 25.09.2020 г.	2	25.09.2028г	3 213	3 213
ТОО «Возвышенка – СК»	Договор займа № 5 от 30.06.2020 г.	2	30.06.2028г	22 000	22 000
ТОО «Борисфен»	Договор займа № 7 от 04.08.2020 г.	2	04.08.2028г	22 000	22 000
ТОО «Якорь –СК»	Договор займа № 11 от 17.09.2020 г.	2	17.09.2028г	0	5 000



ФХ Дудов С.И	Договор займа № 16 от 16.10.2020 г.	2	16.10.2028г	39 600	22 000
ФХ Арна	Договор займа № 3 от 12.05.2020 г.	2	12.05.2028г	22 000	22 000
ТОО «Mix Universal»	Договор займа № 6 от 02.07.2020 г	4	02.07.2028	99 000	50 125
ТОО «NordFarmMarket»	Договор займа № 9 от 08.09.2020 г	0,1	08.06.2021г	150 000	250 000
ТОО «BLIC TERMINAL»	Договор займа № 18 от 24.11.2020 г	0,1	24.11.2021г	0	50 000
ТОО «ӘДЕМІ-АСТЫҚ»	Договор займа № 17 от 24.11.2020 г.	2	24.11.2028г	45 000	22 500
ТОО «Рахат Опт»	Договор займа № 13 от 29.09.2020 г.	0,1	29.09.2021г	46 075	49 025
ТОО «Рахат Опт»	Договор займа № 8 от 28.05.2021 г.	0,1	28.08. 2021	72 200	0
ТОО «Байкен-Агро»	Договор займа № 21 от 24.12.2020 г.	2	23.12.2028г	40 375	21 250
ТОО «Ебжанов и К»	Договор займа № 10 от 09.09.2020 г.	2	09.09.2028г	26 750	26 750
ТОО «Провиант групп дистрибьюшин»	Договор займа № 27 от 09.11.2021 г.	0,1	08.11.2022г	100 000	0
ТОО «AGRO GRAIN SK»	Договор займа №30 от 23.12.2021 г.	0,1	23.12.2022	30 000	0
ТОО «Sarat-Прогноз»	Договор займа № 6 от 22.04.2021 г.	2	30.09.2021	2 000	0
ТОО «НурСенАгро»	Соглашение о переводе долга с ТОО «СК-Агро 2050» от 29.04.2021 г.	2	27.11.2025	99 750	0
ТОО «DEZ»	Договор займа № 7 от 21.05.2021 года	0,1	21.05.2022	315 000	0
<b>Итого</b>				<b>2 280 280</b>	<b>1 304 671</b>

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

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

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

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

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

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

5. Компания (далее Займодаделец) заключило с ТОО «DEZ» (далее Заёмщик) Договор займа № 7 от 21.05.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 315 000 000 (триста пятнадцать миллионов) тенге, на условиях возвратности, срочности и платности со сроком кредитования на 12 месяцев, с вознаграждением со ставкой 0,1% (ноль целых одна десятая) процента за весь период пользования займом с погашения основного долга в конце срока, с погашением вознаграждения ежемесячно, согласно установленному Приложению №1 к Договору графику, под гарантию третьих лиц и/или залоговое обеспечение, с целевым использованием для проведения закупа, хранения и дальнейшей реализации муки 1 сорта с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров по фиксированным ценам не более 105 тенге за 1 кг. Заем предоставляется путем 2 (двух) траншей, на основании письменной заявки Заемщика. График возврата денежных средств по первому траншу в размере 150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) тенге будет установлен Приложением к настоящему Договору. Выдача второго транша в размере 165 000 000 (сто шестьдесят пять миллионов) тенге осуществляется после соответствующей заявки, путем оформления Приложения, индивидуально для данного транша, в котором отражен график возврата денежных средств. Подписание нового Приложения в связи с выдачей второго транша не требует заключения дополнительного соглашения.

6. Компания (далее Займодаделец) заключило с ФХ «Агрос» (далее Заёмщик) Договор займа №5 от 08.04.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 30 000 000 (тридцать миллионов) тенге на 12 (месяцев), под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента годовых для закупа, хранения с целью стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам. Составлено дополнительное соглашение №1 от 10 июня 2021 года к договору займа №5 от 08.04.2021 года, внесены изменения в пункт 1 предмет договора. Составлено дополнительное соглашение №2 от 10 июня 2021 года к договору займа №5 от 08.04.2021 года, внесены изменения о выделении дополнительно денежных средств в сумме 20 000 000 (двадцать миллионов) тенге. Составлено дополнительное соглашение №3,4 от 26,30 ноября 2021 года к договору займа №5 от 08.04.2021 года, внесены изменения по частичному гашения долга.

7. Компания (далее Займодаделец) заключило с ТОО «РахатОпт» (далее Заемщик) Договор займа № 8 от 28.05.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 23 700 000 (двадцать три миллиона 700 тысяч) тенге на срок до 28 августа 2021 года, под 0,1% (ноль целых одна десятая) процента годовых для приобретения крупы гречневой с целью



стабилизации рынка социально значимых продовольственных товаров путем приобретения, хранения и реализации социально значимых продовольственных товаров по перечню и фиксированным ценам. Составлено дополнительное соглашение №1 от 31 августа 2021 года к договору займа №8 от 28.05.2021 года, продлен срок возврата до 30.09.2021 года.

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

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

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

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

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

Выдача второго транша в размере 50 000 000 (пятьдесят миллионов) тенге осуществляется после соответствующей заявки, путем оформления Приложения, индивидуально для данного транша, в котором отражен график возврата денежных средств.

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

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

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

надбавки не более 15%. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила в сумме 62 405 тыс. тенге.

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

## 9. Краткосрочные финансовые активы

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения по предоставленным займам	123 119	30 082
<b>Итого</b>	<b>123 119</b>	<b>30 082</b>

### а) Краткосрочные вознаграждения к получению:

	(тыс. тенге)
Наименование	На 31 декабря 2021 г.
ТОО ""KYZYLZHAR BUSES"	22 280
ТОО "ЗЕЛЁНЫЙ СЕВЕР"	14 200
ТОО "ПЕТРОАВТОБУС"	12 155
ТОО "ЎЗДИК-АВТО"	7 947
ТОО "Кирпич СК"	6 147
ТОО "RICH NOMAD NORD"	6 100
ТОО "ПТФ ЖАНА КУС"	6 000
КХ Прекрасное	5 459
ТОО "GREEN SMART FARM"	4 962
ФХ "Жолдасбай-Агро"	4 560
ТОО "МАСЛО-ДЕЛ ПЕТРОПАВЛОВСК"	4 113
ТОО "БУДЕННОЕ-СК"	4 111
ТОО «Mix Universal»	3 896
ТОО "Айтеке БИ-СК"	3 154
ТОО "ZHA - GROUP LTD"	3 111
ТОО "Управляющая компания "Әділ"	3 046
ТОО "Астық Привольный"	2 878
ТОО "Норд-строй"	1 797
ТОО "Ногайбай"	1 689
ТОО "Солтүстік Акжар МТС"	1 441
ТОО "Кызылжар МТС Агро"	1 417
ТОО "ӘДЕМІ-АСТЫҚ"	1 199
ТОО "ГАГАРИНО"	1 000
Прочие	457
<b>ИТОГО</b>	<b>123 119</b>



### 10. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	411 888	213 399
Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	2 223	77 148
Задолженность по выплаченной заработной плате	0	837
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	670 484	419 575
<b>Итого</b>	<b>1 084 595</b>	<b>710 959</b>
Резерв по сомнительным требованиям, в том числе:	(116 499)	(121 658)
АО "Батыс Кунбагыс"	(96 300)	(96 300)
КХ "Торемурат"	(14 784)	(15 206)
ТОО "Овоцерост"	(3 928)	(3 928)
ТОО «Бишкульская птицефабрика»	0	(4 737)
ТОО "Асық - Агро"	(1 487)	(1 487)
<b>Итого</b>	<b>968 096</b>	<b>589 301</b>

а) Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из следующих дебиторов:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31.12.2021 г.
ИП «Transcom LTD»	149 668
ТОО "ЗЕРТТЕУ СК"	85 000
ТОО "KYZYLZHAR BUSES"	67 396
ТОО "ПЕТРОАВТОБУС"	36 320
ТОО "UZDIK-AВТО"	24 591
ТОО "Сarat-Прогноз"	21 000
ТОО "Таткрафт-Ритэйл" "Magnum Cash & Carry"	6 675
ТОО "Радуга"	5 720
ТОО "Азия стройгрупп-2010"	4 149
ТОО «Солтүстік МТС»	2 451
ТОО «Провиант групп дистрибушин»	1 774
ТОО "Богатырский продукт"	1 754
ТОО "Управляющая компания "Солтүстік"	1 151
ТОО "North Line" "Северный"	1 026
ТОО FOOD MARKET1 "aimer"	940
ТОО фирма "Амита Плюс" "Айсберг"	696
ТОО "Вэлта" "Пирамида"	640
ТОО "Норд Трейд" "Северный"	628
ЖСК НАШ ГОРОД	212
Темиржанова Л. Н. ИП	96
<b>Итого</b>	<b>411 888</b>

- ИП Transcom LTD продажа Вороньего острова 30.04.2021 года. На основании протокола Правления Компании №18 от 29.01.2021 года решено: О заключении договора купли-

продажи движимого и недвижимого имущества, расположенного по адресу: г. Петропавловск, Вороний остров с ИП «Transcom LTD» в рассрочку на пять лет равными платежами с 01.04.2021 года. Общая сумма договора составляет 149 823 тыс. тенге.

- Компания, (далее Лизингополучатель) заключило с АО «Фонд развития промышленности» (далее Лизингодатель), Договор финансового лизинга № 219 от 12.03.2021 года. Лизингодатель обязуется передать приобретенный в собственность у Продавца Предмет лизинга и который выбран Лизингополучателем, на определенный срок и на определенных условиях во временное владение и пользование для реализации лизинговой сделки. Срок лизинга исчисляется с даты передачи Предмета лизинга Лизингополучателю равный 7 годам. Вознаграждение по лизингу составляет 7% годовых. Оплата платежей производится по графику гашения. Общая стоимость Предмета лизинга составляет 4 051 000 тыс. тенге. Предметом лизинга являются: Автобусы Yutong ZK 6852 HG в количестве 60 штук, стоимость 1 шт -38 600 тыс. тенге и автобусы Автобусы Yutong ZK 6108 HGH в количестве 40 штук, стоимость 1 шт. - 43 400 тыс. тенге. Проплачен авансовый платеж в сумме 779 824 тыс. тенге.
- Компания, лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "KYZYLZHAR BUSES"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности №1 от 22 июля 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 20 единиц, общей стоимостью 868 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- Компания, лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "KYZYLZHAR BUSES"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности № 2 от 02 августа 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 18 единиц, общей стоимостью 781 200 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- Компания, лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "ЎЗДИК-АВТО"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности №3 от 23 августа 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 10 единиц, общей стоимостью 386 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- Компания, лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "ЎЗДИК-АВТО"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности № 4 от 01 сентября 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 10 единиц, общей стоимостью 386 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік», лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "KYZYLZHAR BUSES"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности № 5 от 01 сентября 2021 года об осуществления деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 11 единиц, общей



стоимостью 429 400 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.

- АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік», лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "ПетроАвтобус"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности № 6 от 24 сентября 2021 года об осуществлении деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 30 единиц, общей стоимостью 1 158 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік», лизингодатель АО «Фонд развития промышленности» и **ТОО "KYZYLZHAR BUSES"** в дальнейшем «Партнер» составили договор о совместной деятельности №7 от 04 сентября 2021 года об осуществлении деятельности по эффективному управлению и эксплуатации пассажирских автобусов марки Yutong ZK6108HGH, 2021 года выпуска в количестве 1 единицы, общей стоимостью 43 000 000 тенге. Партнер возмещает сумму расходов по договору лизинга, вознаграждение 9% к основной сумме и дополнительные расходы, не вошедшие в окончательную сумму сделки по лизингу, согласно графика платежей.
- Договор товарного займа №1 от 08 октября 2019 года заключен Компанией (Заимодатель) с ТОО «Радуга» (Заемщик). Заимодатель 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 Заимодателю равное количество такого же товара. Заимодатель передает Заемщику товар партиями в согласованные сроки. Договор действует до 08 октября 2022 года.
- По договору №843 от 6 февраля 2020 года купли-продажи земельных участков и недвижимого имущества ТОО «Зерттеу СК» (Покупатель) приобрел в АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (Продавец) имущество на общую сумму 118 000 тыс. тенге. Оплата покупателем стоимости полученного имущества будет производиться, путем передачи квартир, из расчета стоимости 1м 2 - 180 000 тенге в чистовом варианте, либо деньгами.

По дебиторской задолженности ТОО «Сарат Прогноз» перед Компанией подан иск за № 04-47/91 от 10.02.2020 года. Иск оставлен без результата. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 21 000 тыс. тенге.

• По договору купли-продажи движимого имущества от 13 июля 2020 года Компания продало ТОО «Азия Стройгрупп-2010» 3 трактора 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, однако и на эту дату оплата не внесена. Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021 года составила 4 149 тыс. тенге.

б) Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	0	74 925
ТОО «Управляющая компания «Солтүстік»	2 223	2 223
<b>Итого</b>	<b>2 223</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:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г
Задолженность по претензиям	589 327	324 131
Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ	75 539	76 018
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (договора цессии)	0	15 104
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	5 618	4 322
<b>Итого</b>	<b>670 484</b>	<b>419 575</b>

## • Задолженность по претензиям:

(тыс. тенге)

Наименование	Причина не выполнения обязательств (Указать договор, сумму)	Сальдо на 31.12.21 г
ТОО "Евразия АгроМашинери"	Решение суда № 7119-21-00-2/986 от 06.05.2021 года.	275 375
ТОО «СБИ-Агро-Ташкентка»	Договор займа №2 от 06.06.2011 года. Взыскание задолженности в сумме 214 759 619 тенге. Решение суда №5930-16-00-2/390 от 04.04.2016 года. На исполнении у ЧСИ Акжанова.	109 527
ТОО «Овощерост»	Договор займа №1 от 22.08.2011 года. Решение суда №2-3296/14 от 01.08.2014 года. Договор займа №2 от 10.11.2011 года. Решение суда № 2-3279/2014 от 10.07.2014 года. Договор хранения №1 от 10.10.2012 года. Решение суда №2-3192/2014 от 10.07.2014 года. В ТОО производится процедура банкротства.	66 099
ТОО «Жайдара-МБ»	Договор Гарантии №103 от 13.06.2012 года, договор залога №103/1 от 13.06.2012 года. Взыскание суммы 38 646 021 тенге. Решение суда 5930-16-00-2/2693 от 05.07.2016 года. В ТОО производится процедура банкротства.	31 650
ИП Сыздыкова А.А.	Исполнительное производство №2273/20-59-1955 от 22.12.2020. Исполнительный лист №5930-20-00-2/807 от 04.12.2020 года	22 159



Сейдахметов Карибай Есенгельдинович	Взыскание задолженности в сумме 19 541 278, 21 тенге согласно в связи с неисполнением решения суда № 2 от 29 мая 2017 года №5912-17-00-2/3754. Исполнительное производство №412/21-59-1955 от 10.02.2021 года	19 588
Чен Алексей Алексеевич	Взыскание задолженности в сумме 15 625 тыс. 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 2 500 тыс. тенге.	18 504
ТОО «Богви»	Взыскание суммы 2 220 599 тенге. Решение суда №1112-17-00-2/1041 от 05.06.2017 года. Взыскание 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 бездействующее. Находится на исполнении у ЧСИ.	8 007
Брух П.А.	Решение суда №5912-19-00-2/4323 от 16.08.2019 года. Взыскание суммы 5 083 407 тенге. Договор аренды овощехранилища №6 от 01.11.2018 года и Договору №3 от 01.03.2019 года. На исполнении у ЧСИ.	5 083
КХ «Раушан»	Договор залога №55/2 от 10.04.2012 года. Взыскание суммы 7 141 494 тенге. Определение суда №5930-16-00-2/1226/16 от 21.04.2016 года о заключении мирового соглашения. Мировое соглашение не исполнено. Передано ЧСИ.	4 121
ФХ «Тамды»	Взыскание задолженности согласно графика соглашения о добровольном исполнении от 31.08.2016 года и решения суда №2-2703/15 от 18.09.2015 г и решения № 2-4535/15 от 12.02.2016 г. на сумму 27 318 526 тенге.	4 119
ТОО «Мирас Жамбыл»	Договор цессии №3 от 04.03.2015 года. Договор цессии №4 от 04.03.2015 года. Общая сумма задолженности 3 367 713 тенге. Решение № 5930-17-00-2/4327 от 26.12.2017 года. Передано ЧСИ.	3 514
ТОО «Kazsphere Agro»	Договор имущественного найма овощехранилища №21/10/15 от 21.10.2015 года. Взыскание суммы 2 759 533 тенге. Решение суда № 5930-16-00-2/2943/16 от 24.08.2016 года. На исполнении у ЧСИ. В ТОО производится процедура банкротства.	2 616
Оралбаев Б.К.	Определение суда № 5950-20-00-2/159 от 13.05.2020 года	3 052
ТОО «Менжинское»	Договор залога №108 от 13.07.2012 года. Взыскание суммы 1 622 649 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1419 от 10.05.2017 года. На исполнении у ЧСИ. В ТОО производится	1 575

	процедура банкротства.	
ТОО «Кузбасс-Север»	Договор залога №18 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 1 311 029 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1544 от 04.05.2017 года. На исполнении у ЧСИ.	1 273
ТОО «Агротехника-Акжар»	Договор залога №22 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 1 227 699 тенге. Решение суда № 5930-17-00-2/1911 от 15.05.2017 года. В ТОО производится процедура банкротства.	1 228
ТОО «Майское – 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 «Акжар – Нан»	Договор залога №22 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 493 637 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/256 от 28.02.2017 года.	479
Романютина Г.В.	Определение суда № 5930-20-00-2/2062 от 11.11.2020 года.	400
ТОО «Тельман – Север»	Договор залога №20 от 29.03.2012 года. Взыскание суммы 404 719 тенге. Решение суда №5930-17-00-2/1593 от 05.05.2017 года. ТОО бездействует.	393
ТОО «РБК Агро»	решение суда № 5930-20-00-2/1867 от 24.12.2020 г.	104
Жансеитов Е.Б.	Решение суда № 5512-20-00-2/1130 от 17.04.2020 года.	13
<b>Итого</b>		<b>589 327</b>

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

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

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

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



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

г) На основании решения суда № 2 от 16 августа 2019 года, исковое заявление Компании к Брух П.А. о взыскании заложенности удовлетворено. Принято решение взыскать с Брух П.А. сумму задолженности по арендной плате 3 871 тыс. тенге, 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 31.12.2021 года не погашена и составила 5 083 тыс. тенге.

д) Договор мены № 2 от 21 мая 2019 года заключен Компанией (Сторона-1) с Оралбаевым Б.К. (Сторона-2). Сторона-1 передает, а Сторона-2 принимает в собственность картофель объемом 24 660 килограмм по цене 47 тенге за килограмм с НДС в течение 10 календарных дней. Сторона-2 обязуется передать в собственность Стороне-1 в срок до 01 ноября 2019 года картофель объемом 24 660 килограмм по цене 47 тенге за килограмм с НДС. Задолженность Оралбаева Б.К. по состоянию на 31.12.2021 года составила 3 052 тыс. тенге.

#### Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2021 г.
Кусаинов К.А.	74 702
Недостача планшета	280
Ахметов Е.С.	557
<b>Итого</b>	<b>75 539</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 01.01.2021 года составила 74 702 тыс. тенге, в 2021 году возмещения ущерба не было. Взысканием материального ущерба занимался 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-е-811 от 25.12.2020 года, где указано о ходе расследования по уголовному делу №195910031001420, в связи с не установлением лица совершившего правонарушение, расследование прервано.

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

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

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

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

• **Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:**

(тыс. тенге)

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

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

(тыс. тенге)

Годы	Всего	Не просроченные и не обесценившиеся	Просроченные, но не обесценившиеся				
			<30 дней	30 – 90 дней	90 – 120 дней	120 – 365 дней	>365 дней
<b>2020</b>	710 959	589 301					121 658
<b>2021</b>	1 084 595	968 096					116 499

**11. Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде**

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочная задолженность по аренде	1 185	721
<b>Итого</b>	<b>1 185</b>	<b>721</b>

**а) Краткосрочная задолженность по аренде:**

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г
Брух П.А.	150	150
Арендаторы рынка	1 035	571
<b>Итого</b>	<b>1 185</b>	<b>721</b>

Компанией и Брух П.А. заключен договор аренды помещения для хранения картофеля № 6 от 01 ноября 2018 года. Договор заключен сроком с 01 ноября 2018 года по 01 марта 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. 01 марта 2019 года между Компанией и Брух П.А. заключен еще один договор аренды помещения для хранения картофеля № 3. Срок действия договора определен с 01 марта 2019 года по 01 июня 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. Обязательства по вышеуказанным договорам перед Компанией на сумму 3 870 860 тенге не выполнены, которые отнесены на счет 1272 «Задолженность по претензиям». Задолженность по состоянию 31.12.2021 года по данному счету составила 150 тыс. тенге. Общая сумма текущей задолженности арендаторов по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 035 тыс. тенге.



## 12. Краткосрочные активы по договорам с покупателями

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные активы по договорам (гарантий)	1 285	0
<b>Итого</b>	<b>1 285</b>	<b>0</b>

## 13. Текущий подоходный налог

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Корпоративный подоходный налог	107 765	99 930
<b>Итого</b>	<b>107 765</b>	<b>99 930</b>

## 14. Запасы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Товары (финансовый лизинг СПК) в том числе:	170 816	170 816
<i>Товары для продажи</i>	<i>150 183</i>	<i>150 183</i>
<i>Сельхозтехника</i>	<i>20 633</i>	<i>20 633</i>
Товары (стабилизационный фонд)	321 357	298 016
Прочие запасы	28 953	15 460
Незавершенное производство (выращивание рыб)	0	1 254
<b>Итого</b>	<b>521 126</b>	<b>485 546</b>

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

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

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

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

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

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

в) В мае 2021 года проведено зарыбление озеро Шитово- 422,5 тыс. личинок пелчира, озеро Белое-Сумное (Кызылжарский район) -243 тыс. личинок пелчира, озеро Солёное (район М.Жумабаева)- 3 060 тыс. личинок пелчира, озеро Якуш Кызылжарский район) -1 407,5 тыс. личинок пелчира.

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

Заклучены договора безвозмездного оказания услуг ответственного хранения:

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

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

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

- Договор на поставку картофеля ( урожай 2021 года) № 237/2021 от 08 октября 2021 года заключенного с КТ «Зенченко и К» на поставку картофеля в количестве 500 тонн. Общая сумма по договору 42 500 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Периодичность и срок поставки определен 2021 год.
- Договор на поставку картофеля ( урожай 2021 года) № 233/2021 от 07 октября 2021 года заключенного с ТОО «Астык -STEM» на поставку картофеля в мешках – сетках в количестве 800 тонн. Общая сумма по договору 72 000 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере



- 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора. Поставка осуществляется на два склада: СКО с. Бесколь -300 тонн, г. Петропавловск -500 тонн.
- Договор о государственных закупках №245/2021 от 22 октября 2021 года заключенного с ТОО «Астык-STEM» на поставку продукции – моркови в количестве 200 000 килограмм. Общая сумма по договору 16 000 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
  - Договор о государственных закупках № 191/2021 от 09 августа 2021 года заключенного с ТОО «АЗА-МИР» на поставку продукции – рис шлифованный в количестве 52 000 кг. Общая сумма по договору 11 619 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
  - Договор о государственных закупках №69/2021 от 15 марта 2021 года заключенного с АО «Аралтуз» на поставку товара – соль пищевая в упаковке по 1 кг в количестве 66 тонн. Общая сумма по договору 3 168 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
  - Договор о государственных закупках № 190 от 02 августа 2021 года заключенного с ТОО «Алтын-Орда» на поставку товара – соль пищевая в упаковке по 1 кг в количестве 66 тонн. Общая сумма по договору 2 574 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
  - Договор о государственных закупках № 205 от 03 сентября 2021 года заключенного с ТОО «Алтын-Орда» на поставку товара – соль пищевая в упаковке по 1 кг в количестве 66 тонн. Общая сумма по договору 2 574 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит оплату в размере 100% стоимости товара с даты подписания акта приема-передачи товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
  - Договор на поставку сахара белого-песка № 209 от 09 сентября 2021 года заключенного с ТОО «Таразский сахарный завод» на поставку товара – сахар белый песок в упаковке по 25 кг, общее количество 136 тонн. Общая сумма с НДС по договору 40 120 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж в размере 50% от общей суммы договора с даты подписания. Оставшуюся сумму с даты отгрузки товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
  - Договор на поставку сахара белого-песка № 218/2021 от 22 сентября 2021 года заключенного с ТОО «Таразский сахарный завод» на поставку товара – сахар белый песок в упаковке по 25 кг, общее количество 136 тонн. Общая сумма с НДС по договору 40 120 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж в размере 50% от общей суммы договора с даты подписания. Оставшуюся сумму с даты отгрузки товара. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.
  - Договор на поставку сахара белого-песка № 249/2021 от 28 октября 2021 года заключенного с ТОО «Таразский сахарный завод» на поставку товара – сахар белый песок в упаковке по 25 кг, общее количество 408 тонн. Общая сумма с НДС по договору 128 520

тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит авансовый платеж в размере 100% от общей суммы договора с даты подписания. Срок договора действует по 31 декабря 2021 года с момента подписания договора.

- Договор на поставку товаров №3 от 03 ноября 2021 года заключенного с ТОО «Радуга» на поставку товара – масло растительное «Заречное» 1л в количестве 20 000 литров, по цене 550 тенге за 1 литр. Общая сумма по договору 11 000 тыс. тенге, включает все расходы, связанные с поставкой. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит платеж с даты подписания договора. Периодичность и объем поставки определяется заказчиком по 01.12 2021 год.
- Заключен меморандум о сотрудничестве по обеспечению внутреннего рынка яйцом куриным (пищевым) и стабилизации цен на него между акиматом СКО, акиматом г. Петропавловска, руководителем птицефабрики ТОО «Якорская ПТФ» и предприятиями торговли. Птицефабрика ежемесячно отпускает в розничную торговлю куриные яйца в объеме 900 тысяч штук по цене 1 категории за десяток -260 тенге с 1 октября по 31 декабря 2021 года. Торговля розничной реализации осуществляет за десяток по цене -280 тенге.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей в Компании проведена по приказу № 133-п от 01 ноября 2021 года. (Протокол по итогам инвентаризации от 8 декабря 2021 года).

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

## 15. Прочие краткосрочные активы

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные авансы выданные	273 597	381 381
Расходы будущих периодов	75 171	104
Текущие налоговые активы	37	28 548
<b>Итого</b>	<b>348 805</b>	<b>410 033</b>

### а) Краткосрочные авансы выданные

	(тыс. тенге)	
Наименование	31 декабря 2021 г.	
ТОО «Таразский сахарный завод»	128 520	
АО "Батыс Кунбагыс"	96 300	
ТОО «Богатырский Продукт»	20 143	



КХ "Торемурат"	14 784
ТОО "Milk Trade"	7 367
ТОО «DEZ»	3 450
ФХ «Агрос»	2 265
ТОО «Промгаз»	715
СКОФ АО "Казпочта"	53
<b>Итого</b>	<b>273 597</b>

## б) Расходы будущих периодов

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Страхование автобусов	74 936	0
Страхование ОГПО	51	73
РБП на программное антивирусное обеспечение	90	20
Страхование автотранспорта	94	11
<b>Итого</b>	<b>75 171</b>	<b>104</b>

## в) Текущие налоговые активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Текущие налоговые активы, в том числе:		
<i>Индивидуальный подоходный налог</i>	0	739
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	0	19 576
<i>Налог на добавленную стоимость (отложенный)</i>	0	8 180
<i>Земельный налог</i>	28	28
<i>Налог на имущество</i>	0	11
<i>Обязательные пенсионные взносы</i>	8	13
<i>Прочие налоги, госпошлина</i>	1	1
<b>Итого</b>	<b>37</b>	<b>28 548</b>

## 16. Долгосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные предоставленные займы	22 344 489	5 656 233
<b>Итого</b>	<b>22 344 489</b>	<b>5 656 233</b>

## а) Долгосрочные предоставленные займы:

(тыс. тенге)

Наименование	Договор	%	Срок окончания	На 31 декабря 2021 г.
ТОО "ПТИЦЕФАБРИКА "СЕВЕРНЫЙ БРОЙЛЕР"	Договор займа № 4 от 30.03.2021 г	2	30.03.2031	3 730 614
ТОО "ЗЕЛЁНЫЙ СЕВЕР"	Договор займа № 14 от 16.07.2021 г	4	16.07.2029	2 800 000
ТОО "Радуга"	№ 4 от 26 февраля 2018 г. (доп. соглашение № 1 от 26 августа 2019 г)	4	05.03.2028	1 823 333

ТОО "Астық Привольный"	Договор займа № 8 от 05.08.2020 г.	2	22.12.2028г	336 000
ТОО "Астық Привольный"	Договор займа № 20 от 22.12.2020 г.	2	22.12.2028г	61 500
ТОО "Астық Привольный"	Договор займа № 2 от 26.02.2021 г.	2	25.02.2029г	682 500
ФХ "Жолдасбай-Агро"	Договор займа №23 от 20.08.2021 г	4	20.08.2029	1 001 000
ТОО "МАСЛО-ДЕЛ ПЕТРОПАВЛОВСК"	Договор займа №25 от 24.08.2021 г	4	24.08.2029	1 000 500
ТОО "БУДЕННОЕ-СК"	Договор займа №24 от 24.08.2021 г	4	24.08.2029	1 000 000
ТОО "RICH NOMAD NORD"	Договор займа №20 от 06.08.2021 г	4	06.08.2029	998 200
ТОО "Кызылжар МТС Агро"	Договор займа №1 от 01.03.17 г.	4	01.03.2024	85 000
ТОО "Кызылжар МТС Агро"	Договор займа №10 от 18.06.2021 г.	4	01.03.2024	655 000
ТОО "Кызылжар МТС Агро"	Договор займа №26 от 04.11.2021 г	2	04.11.2029	154 000
ТОО "GREEN SMART FARM"	Договор займа №17 от 29.07.2021 г	4	29.07.2029	840 000
ТОО "Управляющая компания "Әділ"	Договор займа №1 от 05.01.2021 г	2	05.01.2029	739 700
ТОО "АЛИСАРАЙ"	Договор займа № 19 от 04.08.2021 г.	4	04.08.2029	652 000
ТОО "Кирпич СК"	Договор займа № 14 от 08.10.2020 г.	4	08.10.2028г	375 000
ТОО "Кирпич СК"	Договор займа № 22 от 12.08.2021 г.	4	12.08.2029	262 500
КХ Прекрасное	Договор займа № 13 от 09.07.2021 г.	4	09.07.2029	600 000
ТОО "ПТФ ЖАНА КУС"	Договор займа № 12 от 01.07.2021 г.	4	01.07.2029	600 000
ТОО "Айтеке БИ-СК"	Договор займа № 18 от 04.08.2021 г.	4	04.08.2029	498 000
ТОО "Ногайбай"	Договор займа № 2 от 15.04.2020 г.	2	16.06.2028г	318 750
ТОО "Ногайбай"	Договор займа № 4 от 16.06.2020 г.	2	16.06.2028г	132 000
ТОО "ZHA - GROUP LTD"	Договор займа № 16 от 21.07.2021 г.	4	21.07.2029	400 000
Mix Universal TOO	Договор займа № 6 от 02.07.2020 г	4	02.07.2028	300 000
ТОО "ГАГАРИНО"	Договор займа № 29 от 25.11.2021 г.	4	25.11.2021	250 000
ТОО "Дайындык"	Договор займа № 1 от 03.04.2020 г.	2	03.04.2028г	150 000
ТОО "Дайындык"	Договор займа № 12 от 25.09.2020 г.	2	03.04.2028г	19 275
ТОО "Ебжанов и К"	Договор займа № 10 от	2	09.09.2028г	160 500



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

1. На основании заочного заседания Совета директоров АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» принято решение: Заключить 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 31.12.2021 года составила 1 823 333 тыс. тенге.

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

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

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

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

2. 13 августа 2018 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее 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 31.12.2021 года составила 102 855 тыс. тенге.

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

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

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

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

4.1. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Заемодатель» заключила с ТОО «Қызылжар МТС Агро» далее «Заемщик» Договор займа № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года. «Заемодатель» 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 31.12.2021 года составила 85 000 тыс. тенге.

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

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

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

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

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

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

6. 19 марта 2015 года АО СПК "Солтүстік" (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Солтүстік МТС» (далее Заёмщик) Договор займа №1. Займодаделец предоставляет Заемщику займ в размере 102 277 тыс. тенге для приобретения семян картофеля, семян кормовых трав, запасных частей, дизельного топлива, картофелеуборочного комбайна, зерноуборочного комбайна. Займ предоставляется траншами, на основании письменной заявки Заемщика. Срок предоставления займа составляет 5 лет, с ежегодной выплатой вознаграждения по Займу в размере 120 000 тенге, в том числе НДС. Оплата вознаграждения производится 19 марта ежегодно. Основной долг выплачивается в конце срока. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 10 950 тыс. тенге.

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

7. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Ебжанов и К» (далее Заёмщик) Договор займа №10 от 09.09.2020



года. Займодавец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 214 000 000 (двести четырнадцать миллионов) тенге на 8 (восемь лет), под 2% (два) процента годовых для приобретения поголовья племенного КРС в количестве (двести) голов для создания дополнительно одной новой молочно-товарной фермы. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 160 500 тыс. тенге.

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

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

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

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

12. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік» (далее Займодавец) заключило с **ТОО «Ногайбай»** (далее Заёмщик) Договор займа № 2 от 15.04.2020 года. Займодавец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 425 000 000 (четыреста двадцать пять миллионов) тенге на 8 (восемь лет), под 2% (два) процента годовых для приобретения 420 (четыреста двадцати) голов племенного крупного рогатого скота молочного направления. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 318 750 тыс. тенге.

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

автоклавного производства газобетонных блоков. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 300 000 тыс. тенге.

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

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

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

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

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

17. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Борисфен» (далее Заёмщик) Договор займа №07 от 04.08.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 132 000 тыс. тенге.

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



19. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Дайындық» (далее Заёмщик) Договор займа №12 от 25.09.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 25 700 000 (двадцать пять миллионов семьсот тысяч) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения 31 (тридцати одной) головы племенного крупного рогатого скота молочного направления. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 19 275 тыс. тенге.
20. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Дайындық» (далее Заёмщик) Договор займа №1 от 03.04.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 200 000 000 (двести миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения 200 (двухсот) голов племенного крупного рогатого скота молочного направления. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 150 000 тыс. тенге.
21. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Дудов С.И.» (далее Заёмщик) Договор займа №16 от 16.10.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 132 000 тыс. тенге.
22. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Ишимское Агро» (далее Заёмщик) Договор займа №22 от 24.12.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 170 000 000 (сто семьдесят миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента на приобретение оборудования для создания и организации фермы молочного-товарного направления с поголовьем не менее 400 (четыреста) голов. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 137 500 тыс. тенге.
23. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Норд-Строй» (далее Заёмщик) Договор займа №15 от 15.10.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 208 000 000 (двести восемь миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения необходимого оборудования и поголовья КРС в количестве 96 (девяносто шесть) голов с целью реализации проекта по созданию второй фермы молочно-товарного направления. Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2021 года составила 156 000 тыс. тенге.
24. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Якорь-СК» (далее Заёмщик) Договор займа №11 от 17.09.2020 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) тенге на 8 (восемь) лет, под 2% (два) процента для приобретения оборудования для организации молочно-товарной фермы. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года погашена.
25. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Екпін- 2002» (далее Заёмщик) Договор займа №11 от 30.06.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 159 100 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для создания одной овцефермы путем приобретения племенного поголовья овец в количестве не

менее 2015 голов. Срок займа до 30.06.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 159 000 тыс. тенге.

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

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

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

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

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

30. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «ZHA- GROUP LTD» (далее Заёмщик) Договор займа №16 от 21.07.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 400 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенных нетелей в количестве 130 голов и оборудования (доильный зал «Елочка» и вспомогательное оборудование). Срок займа до 21.07.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 400 000 тыс. тенге.

31. АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Green Smart Farm» (далее Заёмщик) Договор займа №17 от 29.07.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 700 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24



месяца, для приобретения оборудования для вертикальной системы выращивания листовых овощей, для создания тепличного комплекса. Срок займа до 29.07.2029 года.

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

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

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

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

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

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

**35.** АО «Социально-предпринимательская корпорация Солтүстік», (далее Займодаделец) заключило с ТОО «Жаратомар» (далее Заёмщик) Договор займа №21 от 06.08.2021 года. Займодаделец обязуется предоставить Заемщику заем в размере 91 000 000 тенге на 8 (восемь) лет под 4% процента, льготный период по оплате основного долга 24 месяца, для приобретения племенных овец ярок казахской курдючной грубошерстной породы и едильбаевской породы в количестве не менее 1100 голов. Срок займа до 06.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 91 000 тыс. тенге.

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

керамического кирпича в области. Срок займа до 12.08.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 262 500 тыс. тенге.

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

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

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

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

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

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



фермы. Срок займа до 25.11.2029 года. Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2021 года составила 250 000 тыс. тенге.

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

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

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

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

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

#### 17. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	0	18 420
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>18 420</b>

в том числе:

(тыс. тенге)		
Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
ТОО "Ceramic BM"	0	18 420
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>18 420</b>

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

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

#### 18. Прочие долгосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)		
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	835 282	840 282
<b>Итого</b>	<b>835 282</b>	<b>840 282</b>

Прочие долгосрочные финансовые инвестиции:

(тыс. тенге)		
Наименование	31 декабря 202 г.	31 декабря 2020 г.
ТОО "Управляющая Компания "Солтүстік "	699 282	699 282
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	0	75 000
ТОО «Sarat-Прогноз»	66 000	66 000
ТОО "Микрофинансовая организация "Атамекен Кызылжар"	70 000	0
<b>Итого</b>	<b>835 282</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) На основании Приказа № 589 от 04 мая 2021 года прекращена деятельность ТОО "Сервисно - заготовительный центр Кызылжарского района", сумма долга 75 000 тыс. тенге списана.

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



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

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

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

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

### 19. Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам финансового лизинга ТОО "Солтүстік МТС"	58 831	61 743
<b>Итого</b>	<b>58 831</b>	<b>61 743</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 31.12.2021 года составила 58 831 тыс. тенге.

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

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

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

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

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

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

8. 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.

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

10. Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» соглашение об отступном от 12 октября 2021 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года. По состоянию на 12.10.2021 года по Договору лизинга у Должника имеется текущая задолженность: основной долг- 5 475 тыс. тенге и начисленное вознаграждение - 1 314 тыс. тенге, оставшуюся сумму 5 381 тыс. тенге направить на гашение основного долга и вознаграждения по графику. В качестве отступного Должник передает картофель в количестве 101 422 кг по цене 120 тенге за 1 кг на сумму 12 171 тыс. тенге.

## 20. Основные средства

(тыс. тенге)

	Земля	Здания	Компьютерное оборудование	Машины и оборудования	Прочие ОС	Всего основные средства
<b>Первоначальная стоимость</b>						
На 01.01.2020 года	27 013	1 142 441	9 128	71 222	57 302	1 307 106
Переоценка						
Поступление	9 488		1 800	16 035	6 035	33 358



Выбытие	15 812	44 457	1 913	11 421	972	74 575
<b>На 31.12.2020 года</b>	<b>20 689</b>	<b>1 097 984</b>	<b>9 015</b>	<b>75 836</b>	<b>62 365</b>	<b>1 265 889</b>
переоценка						
Поступление			1 308	17 192	1 010	19 510
Выбытие		193 061	1 002	0	13 099	207 162
<b>На 31.12.2021 года</b>	<b>20 689</b>	<b>904 923</b>	<b>9 321</b>	<b>93 028</b>	<b>50 276</b>	<b>1 078 237</b>
<b>Амортизация</b>						
<b>На 01.01.2020 г.</b>		<b>36 853</b>	<b>7 026</b>	<b>8 716</b>	<b>14 658</b>	<b>67 253</b>
Начисленная за 2020 г.		42 243	677	7 015	8 479	58 414
Выбыло		148	1 746	2 882	1 338	6 114
<b>На 31.12.2020 г.</b>		<b>78 948</b>	<b>5 957</b>	<b>12 849</b>	<b>21 799</b>	<b>119 553</b>
Начисленная за 2021 г.		29 224	813	9 000	7 110	46 147
Выбыло		37 003	993		4 086	42 082
<b>На 31.12.2021 г.</b>		<b>71 169</b>	<b>5 777</b>	<b>21 849</b>	<b>24 823</b>	<b>123 618</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2020 года</b>	<b>20 689</b>	<b>1 019 036</b>	<b>3 058</b>	<b>62 987</b>	<b>40 566</b>	<b>1 146 336</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2021 года</b>	<b>20 689</b>	<b>833 754</b>	<b>3 544</b>	<b>71 179</b>	<b>25 453</b>	<b>954 619</b>

По договору о государственных закупках № 262/2021 от 24 ноября 2021 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрела у ТОО «Eurasia Motor Almaty» автомобиль легковой «Nissan X-Trail 2.0». Общая сумма договора составляет 15 680 000 тенге с НДС.

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.

### Амортизация

В 2021 году начислено амортизации на сумму 46 147 тенге тыс. тенге и в 2020 году 58 414 тыс. тенге, в том числе: расходы по амортизации в отчетном периоде отражены в составе административных расходов на сумму 3 785 тыс. тенге, в составе себестоимости реализованной продукции на сумму 21 374 тенге, в составе прочих расходов сумма 20 508 тенге и в составе основного производства на сумму 480 тыс. тенге.

### 21. Актив в форме права пользования

У Компании имеются договора по финансовой аренде техники, договора аренды на земли находящиеся под зданиями и долгосрочные договора аренды на земли сельскохозяйственного назначения, которые используются в деятельности. По договорам срок аренды техники и оборудования составляет от 3 до 7 лет. Обязательства Компании по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Ниже представлена таблица признанных активов в форме права пользования и ее изменения в течение периода:

(тыс. тенге)

	Право пользования земля	Право пользование техника (лизинг)	Всего
<b>На 31.12.2020 г.</b>	0	0	0
Поступление 2021	34 870	4 052 000	4 086 870
Выбытие	27 480	0	27 480
Обесценение	0	0	0

На 31.12.2021 г.	7 390	4 052 000	4 059 390
<b>Амортизация</b>			
Амортизация на 31.12.2020 г.	0	0	0
Начисленная за 2021 г.	727	138 798	139 525
Выбыло	552	0	552
Амортизация на 31.12.2021г.	175	138 798	138 973
<b>Остаточная стоимость</b>			
Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.	0	0	0
Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.	7 215	3 913 202	3 920 417

#### Финансовая аренда

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

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

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

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

По договору выкупа права аренды земельного участка № 73 от 22.06.2021 года АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» на земельный участок общей площадью 6,8 га, кадастровый номер 15-234-003-2280. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. Набережная. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 17 215 560 тенге.

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

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



Петропавловск, ул. имени Жамбыла. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 494 991 тенге.

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

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

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

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

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

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

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

По договору выкупа права аренды земельного участка № 94 от 14.09.2021 года АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 0,1893 га, кадастровый номер 15-234-019-1111. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г. Петропавловск, ул. имени Жамбыла- ул. Партизанская. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 495 777 тенге.

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

По договору выкупа права аренды земельного участка № 108 от 07.10.2021 года АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» приобрело права выкупа аренды земельного участка у ГУ «Отдел земельных отношений акимата г. Петропавловска» общей площадью 2,4015 га, кадастровый номер 15-234-010-4004. Целевое назначение: для строительства многоэтажных жилых домов, делимый, находящийся по адресу: г.

Петропавловск, ул. имени Жамбыла- ул. имени Героя Советского Союза Жукова Г.К. Стоимость права выкупа аренды земельного участка составила 6 079 878 тенге.

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

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

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

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

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

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

АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало ТОО «ВР -2021» на основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 3 от 16.08.2021 года на сумму 21 182 тыс. тенге, в том числе НДС.

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

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

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



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

#### Амортизация

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

#### 22. Нематериальные активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020г.
Нематериальные активы	649	248
<b>Итого</b>	<b>649</b>	<b>248</b>

(тыс. тенге)

	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года	7 915
Приобретено	0
Выбыло	0
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>7 915</b>
Приобретено	516
Выбыло	0
<b>На 31 декабря 2021 года</b>	<b>8 431</b>
Накопленная амортизация на 01 января 2020 года	7 628
Начисленная за 2020 года	39
Выбыло	0
<b>На 31.12.2020 года</b>	<b>7 667</b>
Начисленная за 2021 года	115
Выбыло	
<b>На 31.12.2021 года</b>	<b>7 782</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2020 года</b>	<b>248</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2021 года</b>	<b>649</b>

#### 23. Прочие долгосрочные активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прочие долгосрочные активы	141 276	141 276
<b>Итого</b>	<b>141 276</b>	<b>141 276</b>

## а) Движение долгосрочных активов

(тыс. тенге)

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

## а) Долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2020 года

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Примечание
Здание ул. С. Муканова д.58	30 129	30 129	с 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>141 276</b>	

## 24. Прочие краткосрочные финансовые обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения к выплате, в т.ч.	31 177	0
АО "Фонд развития промышленности"	31 177	0
<b>Итого</b>	<b>31 177</b>	<b>0</b>

## 25. Краткосрочная торговая кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	15 898	29 323
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1	442
<b>Итого</b>	<b>15 899</b>	<b>29 765</b>

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

(тыс. тенге)

Наименование	Сумма
ФХ "Агрос"	5 599
ТОО "Радуга"	5 189



ТОО «Севказэнергосбыт»	4 072
АО «Завод им. С.М. Кирова»	311
ИП Нургалиев Марат Казбаевич	250
АО «ТРАНСТЕЛЕКОМ»	210
ТОО «Қызылжар су»	141
Филиал НАО "Гос. Корпорация "Правительство для граждан»	95
Прочие	31
<b>Итого</b>	<b>15 898</b>

**26. Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	8 773	9 498
Краткосрочные гарантийные обязательства	180	105
<b>Итого</b>	<b>8 953</b>	<b>9 603</b>

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

**27. Вознаграждения работникам**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Вознаграждения работникам	0	78
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>78</b>

**28. Прочие краткосрочные обязательства**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Обязательства по налогам	31 463	14
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	0	11
<b>Итого</b>	<b>31 463</b>	<b>25</b>

В том числе:

а) обязательства по налогам:

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость	31 448	0
Плата за эмиссии в окружающую среду	6	9
Земельный налог	0	1
Налог на транспорт	9	4
<b>Итого</b>	<b>31 463</b>	<b>14</b>

б) Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Обязательства по социальным отчислениям	0	11
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>11</b>

29. Долгосрочные финансовые обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные финансовые обязательства	1 100 000	0
<b>Итого</b>	<b>1 100 000</b>	<b>0</b>

Наименование	Бюджетная программа	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 393 от 21.05.2021 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда в сумме 200 000 тыс. тенге. Срок возврата бюджетных средств до 21 мая 2024 года.	Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров	1 100 000	0
<b>Итого</b>		<b>1 100 000</b>	<b>0</b>

АО «СПК Солтүстік», (далее Заемщик) заключил кредитный договор № 393 от 21.05.2021 года с Акиматом Северо-Казахстанской области и с КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития Акимата Северо-Казахстанской области» о предоставлении Заемщику кредита на стабилизацию цен на социально значимые продовольственные товары в сумме 200 000 тыс. тенге сроком на 3 года. Период освоения кредита шесть месяцев со дня перечисления, ставка вознаграждения 0,01% годовых, для конечных заемщиков - 0,1% годовых. Выплата вознаграждения осуществляется один раз в год до 20 декабря каждого года. Гашение основного долга согласно графика.

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

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

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

30. Отложенные налоговые обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Отложенные налоговые обязательства	104 376	13 723
<b>Итого</b>	<b>104 376</b>	<b>13 723</b>



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

(тыс. тенге)

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

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

(тыс. тенге)

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

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

### 31. Долгосрочная кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочная задолженность по аренде	3 272 176	0
<b>Итого</b>	<b>3 272 176</b>	<b>0</b>

АО «СПК Солтүстік», (далее Лизингополучатель) заключило с АО «Фонд развития промышленности» (далее Лизингодатель), Договор финансового лизинга № 219 от 12.03.2021 года. Лизингодатель обязуется передать приобретенный в собственность у Продавца Предмет лизинга и который выбран Лизингополучателем, на определенный срок и на определенных условиях во временное владение и пользование для реализации лизинговой сделки. Срок лизинга исчисляется с даты передачи Предмета лизинга Лизингополучателю равный 7 годам. Вознаграждение по лизингу составляет 7% годовых. Оплата платежей производится по графику гашения. Общая стоимость Предмета лизинга составляет 4 052 000 тыс. тенге. Предметом лизинга являются: Автобусы Yutong ZK 6852 HG в количестве 60 штук, стоимость 1 шт -38 600 тыс. тенге и автобусы Автобусы Yutong ZK 6108 NGH в количестве 40 штук, стоимость 1 шт. - 43 400 тыс. тенге. Проплачен авансовый платеж в сумме 779 824 тыс. тенге. Задолженность по аренде по состоянию на 31.12.2021 года составила 3 272 176 тыс. тенге.

**32. Прочие долгосрочные обязательства**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные авансы полученные	800 000	800 000
<b>Итого</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>

в том числе:

(тыс. тенге)

Наименование	Бюджетная программа	31.12.2021 г.	31.12. 2020 г.
ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 33 от 18.03.2016 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда и дополнительное соглашение №1 от 14.09.2016 года. Срок оказания услуг: по 30 ноября 2018 года. Срок возврата 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 Стабилизационного Фонда продовольственных товаров. Срок возврата бюджетных средств: по 30 декабря 2022		100 000	100 000



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

### 33. Капитал

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Уставный капитал	37 604 138	17 549 824
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	283 053	(1 163 755)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	(5 807 589)	(4 643 834)
<b>Итого</b>	<b>32 079 602</b>	<b>11 742 235</b>

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



- а) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 37 от 18 февраля 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:  
Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете, на увеличение уставного капитала Компании в сумме 780 000 тыс. тенге для реализации проекта по созданию одной фермы молочно-товарного направления.
- б) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 48 от 15 марта 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:  
Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 3 117 400 тыс. тенге для реализации проекта «Организация бройлерной птицефабрики производственной мощностью 5000 тонн мяса в год».
- в) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 126 от 28 июня 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:  
Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете, на увеличение уставного капитала Компании в сумме 15 000 000 тыс. тенге для реализации проекта «По созданию и расширению 17-ти сельскохозяйственных производств по шести направлениям сельскохозяйственной деятельности в Северо-Казахстанской области».
- г) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 155 от 02 августа 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:  
Коммунальному государственному учреждению "Управление предпринимательства и индустриально – инновационного развития акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете, на увеличение уставного капитала Компании в сумме 300 000 тыс. тенге для реализации проекта «По организации деятельности завода по производству керамического кирпича в Северо-Казахстанской области».
- д) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 217 от 14 октября 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:  
Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" обеспечить оплату неразмещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Компании в сумме 243 700 тыс. тенге для реализации проекта «По созданию одной фермы молочно-товарного направления» (V этап) (корректировка).
- е) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 225 от 25 октября 2021 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:  
Коммунальному государственному учреждению "Управление сельского хозяйства и земельных отношений акимата Северо-Казахстанской области" перечислить денежные средства, предусмотренных в областном бюджете, на увеличение уставного капитала Компании в сумме 613 214 тыс. тенге для реализации проекта «Организация бройлерной птицефабрики производственной мощностью 5000 тонн мяса в год в Северо-Казахстанской области»

Компания выпускает простые акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Компания размещает свои акции после государственной регистрации их выпуска. На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 31.01.2022 года за № 11703895 по состоянию на 31.12.2021 года в собственности ГУ «Управление финансов акимата Северо - Казахстанской области» зарегистрировано 84 839 245 простых акций Компании.

#### ж) Балансовая стоимость одной акции

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

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

#### з) Прибыль на акцию

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

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

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

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

#### 34. Доходы



**34.1. Детализированная информация о выручке**

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

(тыс. тенге)

<b>Географические регионы</b>			
№ п/п		31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	Казахстан, Северо-Казахстанская область	1 471 685	966 604
	<b>Итого</b>	<b>1 471 685</b>	<b>966 604</b>

**34.2. Сегменты**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Доходы от реализации продукции и оказания услуг, в том числе:	<b>1 471 685</b>	<b>966 604</b>
<i>Доход от выдачи гарантий</i>	396 871	203 343
<i>Доход от реализации товаров, работ и услуг</i>	528 407	714 366
<i>Доходы от реализации готовой продукции (рыбы)</i>	23 053	13 062
<i>Доходы от возмещения расходов по коммунальным услугам</i>	0	2 687
<i>Доходы от совместной деятельности</i>	473 073	0
<i>Доходы от сдачи торговых мест в аренду</i>	39 944	25 544
<i>Доходы от гостиничного комплекса "Астана"</i>	10 337	7 602

**34.3. Сроки признания выручки**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>Товары реализуются, и услуги оказываются в течение периода времени</i>	1 471 685	966 604
<b>Итого</b>	<b>1 471 685</b>	<b>966 604</b>

**35. Себестоимость реализованных товаров и услуг**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>Гостиничный комплекс «Астана»</i>	45 358	43 307
<i>Овоцехранилище а. Бесколь</i>	8 014	6 364
<i>Рынок Егемен</i>	0	2 923
<i>Коммунальный рынок</i>	82 195	88 163
<i>Расходы от совместной деятельности</i>	180 882	0
<i>Продукты стабилизационного фонда</i>	503 177	673 769
<i>Себестоимость готовой продукции (рыбы)</i>	21 495	24 955
<b>Итого</b>	<b>841 121</b>	<b>839 481</b>

**36. Расходы по реализации**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Аренда помещения	2 014	1 879
Затраты по обработке товаров	2 855	1 566
Затраты по хранению	37 935	14 834
Расходы по разгрузке, погрузке	8 136	6 027
Техобслуживание и ремонт автотранспорта	1 073	589
Транспортировка продукции стабфонда	7 761	8 715
Услуги по реализации товаров и продукции Стабфонда	12 868	7 103
Прочие расходы	427	4 277
<b>Итого</b>	<b>73 069</b>	<b>44 990</b>

**37. Административные расходы**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Заработная плата и прочие выплаты	109 802	95 431
Износ основных средств	3 785	3 996
Запасы	1 918	876
Отчисления от оплаты труда	3 925	4 084
Расходы по услугам связи	595	538
Расходы по повышению квалификации	370	265
Командировочные расходы	4 202	4 125
Обновление программ и обслуживание	189	975
Обслуживание и ремонт ОС	2 627	2 018
Консультационные и аудиторские услуги	2 000	2 250
Банковские услуги	662	959
Налоги	22 779	14 588
Расходы по страхованию	308	98
Штрафы, пени, неустойки в бюджет, госпошлины	5 395	5 433
Расходы по аренде, коммунальные услуги	1 983	1 760
Нотариальные услуги	70	245
Услуги оценщика, ПСД, ЧСИ	1 950	2 364
Прочие расходы (материальная помощь, членские взносы и прочие)	5 884	3 951
Административные расходы не идущие на вычеты	43	129
Создание резерва	7 814	0
<b>Итого расходы по АУП</b>	<b>176 301</b>	<b>144 085</b>

**38. Финансовые доходы**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Финансовые доходы, в том числе:	401 509	141 027
Доходы по вознаграждениям выданным	373 419	116 570



<i>займам</i>		
Доходы от размещения денежных средств на депозит	28 090	24 457
Доходы от финансовой аренды	1 095	1 103
Доходы по дивидендам	0	3 113
Прочие доходы от финансирования	422	21 129
<b>Итого</b>	<b>403 026</b>	<b>166 372</b>

**39. Финансовые расходы**

(тыс. тенге)

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

**40. Прочие доходы**

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прочие доходы, в том числе:		
Доходы от выбытия активов (ОС и НМА)	167 725	110 916
Доходы от курсовой разницы	0	12
Доходы от безвозмездно полученных активов	0	4 946
Прочие доходы	13 867	16 563
<b>Итого</b>	<b>181 592</b>	<b>132 437</b>

На основании Договора купли-продажи движимого и недвижимого имущества № 1 от 13.02.2020 года Компания продала ИП Transcom LTD имущество Вороньего острова на сумму 133 632 тыс. тенге.

На основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 2 от 21.06.2021 года Компания продала право временного возмездного долгосрочного землепользования на земельный участок площадью 0,3 гектара ТОО «ОСИ-3» на сумму 1 562 тыс. тенге, в том числе НДС.

На основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 3 от 16.08.2021 года Компания продала право временного возмездного долгосрочного землепользования на земельный участок площадью 6,8 гектара ТОО «ВР -2021» на сумму 21 182 тыс. тенге, в том числе НДС.

На основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 4 от 30.09.2021 года Компания продала право временного возмездного долгосрочного землепользования на земельный участок площадью 3,5 гектара ТОО «ОСИ-3» на сумму 11 334 тыс. тенге, в том числе НДС.

На основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 5 от 05.10.2021 года Компания продала право временного возмездного долгосрочного землепользования на земельный участок площадью 0,1890 гектара ТОО «Каскад-2004» на сумму 1 465,6 тыс. тенге, в том числе НДС.

На основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 6 от 15.11.2021 года Компания продала право временного возмездного землепользования на земельный участок площадью 0,0950 гектара ТОО «Зерттеу СК» на сумму 783 тыс. тенге, в том числе НДС.

На основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 7 от 15.11.2021 года Компания продала право временного возмездного землепользования на земельный участок площадью 0,0950 гектара ТОО «Зерттеу СК» на сумму 783 тыс. тенге, в том числе НДС.

На основании Договора купли-продажи (выкупа) права аренды земельного участка № 11 от 23.12.2021 года Компания продала право временного возмездного землепользования на земельный участок ТОО «ХОМ Инвест» на сумму 909 тыс. тенге, в том числе НДС.

Компания продала ТОО «Бионт» долю участия в уставном капитале ТОО «СЕРАМИС ВМ» на сумму 50 тыс. тенге.

#### 41. Прочие расходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Расходы по выбытию активов, в том числе:	220 680	1 147 076
<i>Договор дарения №1 КГУ «Управление финансов акимата СКО»</i>	0	1 070 000
<i>Выбытие ОС и НМА</i>	220 680	77 076
Расходы по курсовой разнице	0	71
Расходы по ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	160 580	0
Прочие расходы доверительное управление	0	53
Прочие расходы	14 593	231 130
<b>Итого</b>	<b>395 853</b>	<b>1 378 330</b>

Прочие расходы, в том числе:

(тыс. тенге)

Наименование	Сумма
<i>Расходы по выбытию доли участия</i>	18 419
<i>Списание долгосрочных НМА</i>	202 261
<i>Расходы по списанию дебиторской задолженности (ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»)</i>	160 580
<i>Списание продуктов стабфонда</i>	1 185
<i>Расходы по объектам на территории Вороньего острова</i>	10 254
<i>Прочие расходы</i>	3 154
<b>Итого</b>	<b>395 853</b>

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



государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров.

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

г) Расходы по объектам на территории Вороньего острова

	(тыс. тенге)
<b>Итого</b>	<b>10 254</b>
Амортизация ФА	7 114
Дезобработка	12
Расходы по базе отдыха Вороний остров	998
Услуги ОДТ	233
Электроэнергия	1 897

#### 42. Расходы по корпоративному подоходному налогу

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Текущий подоходный налог	30 837	14 834
Отложенные налоговые обязательства	90 653	7 448
<b>Итого</b>	<b>121 490</b>	<b>22 282</b>

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

#### 43. Общий совокупный доход

	(тыс. тенге)	
Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прибыль/ убыток за период	283 053	(1 163 755)
Прочая совокупная прибыль	0	0
<b>Общий совокупный доход</b>	<b>283 053</b>	<b>(1 163 755)</b>

### РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

#### 44. 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 Компаний при управлении следующими рисками:

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

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<b>Финансовые активы:</b>		
Денежные средства и эквиваленты	4 836 422	1 810 607
<b>Финансовые обязательства:</b>		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15 899	29 765
Чистая позиция на конец периода	4 820 523	1 780 842

**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:

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные активы:	4 836 422	1 810 607
<i>Денежные средства и эквиваленты</i>	4 836 422	1 810 607
Краткосрочные обязательства:	15 899	29 765
<i>Торговая и прочая кредиторская задолженность</i>	15 899	29765
Коэффициент срочной ликвидности	304,20	60,83

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 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.

Кредитный риск, относящийся к денежным средствам, отслеживается и контролируются 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»:

Компанией открыты в банках следующие текущие расчетные счета:

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

Комитет казначейства МФ Республики Казахстан KZ54070KK1KS03251002 (в тенге)		4 100 000	1 415 864	Форма 5-34А за период с 01.01.21 г. по 31.12.21 года РГУ «Департамент Казначейства по Северо-Казахстанской области» от 25.02.2022 года за № 129 СКОБКД
KZ5094814KZT22030856 в АО "Евразийский Банк", тенге	«B2» - /Стабильный/	380 182	79 958	Справка № УОБ-02-007/3172 от 09.03.2022 года
KZ06886A220120281437 в ДБ АО "Банк Хоум Кредит", тенге	«BB/ «Стабильный»	0	4	Справка № 05-04/60117 от 09.03.2022 г. Закрыт 04.03.2021 года.
KZ4796508F0007356830 в АО "ForteBank", тенге	«B+/B стабильный»	26 693	993	Справка № 08-7081334/304 от 25.02.2022 года
KZ3284916KZ002334375 АО «Нур Банк», тенге	«B+/B стабильный»	0	1	Справка № 57/171 от 28.02.2022 года. Закрыт 17.09.2021 года
KZ184322203398S00412 в АО Банк ВТБ (Казахстан)		1 553	0	Справка № 35-12-006/278 от 20.05.2022 года
KZ346017251000000142 в АО "Народный банк Казахстан, тенге	«BB+/стабильный»	73 635	0	Справка № 06-03-9554 от 30.05.2022 года
KZ736017251000000022 в АО "Народный банк Казахстан, тенге	«BB+/стабильный»	5	0	Справка № 06-03-9554 от 30.05.2022 года
<b>ИТОГО</b>		<b>4 610 072</b>	<b>1 500 591</b>	

## Денежные средства на сберегательных счетах:

(тыс. тенге)

Расчетный счет	Рейтинг	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	Примечание
KZ3084916KZ000271027 АО «Нур Банк»	«B» +/Стабильный/	0	238 455	Справка № 57/171 от 28.02.2022. Закрыт 25.08.2021 года.
KZ924322215398S00044 в АО Банк ВТБ (Казахстан), тенге.	«B» +/Стабильный/	80 250	0	Справка № 35-12-006/278 от 20.05.2022 года



KZ984322215398S00033 в АО Банк ВТБ (Казахстан), тенге	«В» - /Стабильный/	75 000	0	Справка № 35-12-006/278 от 20.05.2022 года
KZ1994814KZT22150142 в АО "Евразийский банк"	«В»- /Стабильный/	0	70 500	Справка № УОБ-02-007/3172 от 09.03.2022 года Закрыт 19.08.2021 года.
KZ0594814KZT22150200 в АО "Евразийский банк", тенге	«В-/«Стабильный»	71 000	0	Справка № УОБ-02-007/3172 от 09.03.2022 года
<b>ИТОГО</b>		<b>226 250</b>	<b>308 955</b>	

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

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

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

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

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

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

(тыс. тенге)

31.12.2021 года	до 1 года	1-5 лет	5-15 лет	Итого
<b>Финансовые активы:</b>	<b>968 096</b>	<b>116 499</b>		<b>1 084 595</b>
<i>Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</i>	<i>968 096</i>	<i>116 499</i>		<i>1 084 595</i>
<b>Итого финансовые обязательства:</b>	<b>15 899</b>			<b>15 899</b>
<i>Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность</i>	<i>15 899</i>			<i>15 899</i>

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 задолженность</i>	<i>589 301</i>	<i>121 658</i>		<i>710 959</i>

Итого финансовые обязательства:	29 765	-	-	29 765
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	29 765	-	-	29 765

**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 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	15 899	29 765



Прочие текущие обязательства	71 593	9 706
Денежные средства и их эквиваленты	4 836 422	1 810 607
Чистая задолженность	4 748 930	1 771 136
Капитал	32 079 602	11 742 235
Итого капитал и чистая задолженность	36 828 532	13 513 371
Коэффициент финансового рычага	0,13	0,13

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).

#### **45. Финансовые инструменты**

##### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

(тыс. тенге)

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	2021	2020	2021	2020
Денежные средства и их эквиваленты	4 836 422	1 810 607	4 836 422	1 810 607
Торговая дебиторская задолженность	968 096	589 301	968 096	589 301
Торговая кредиторская задолженность	15 899	29 765	15 899	29 765
Прочие краткосрочные обязательства	71 593	9 706	71 593	9 706

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

#### 46. 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.

#### 47. 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.

С 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года предприятием АО СПК «Солтүстік» подготовлено и отправлено 3 претензии к юридическим лицам, в том числе:

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

Из них: удовлетворены 0 претензий, не удовлетворены 3 претензии

Работа по претензиям

Наименование лиц, которым направлены претензии	Исх. номер и дата претензии	Тематика претензий	Результаты
1 ТОО «Отан Грейн»	№01-47/23 от 14.01.2021 года	Неисполнение обязательств по договору форвардного закупа в сумме 5 907 134 тенге.	Без результата
2 КХ Шаинова А.Т.	№01-47/21 от 14.01.2021 года	По договору форвардного закупа. Взыскание штрафа в сумме 2 020 000 тенге	Без результата
3. ТОО «Охранное агентство «Есилъ Секьюрити»	№01-47/190 от 01.03.2021 года.	О предоставлении документов по договору о ГЗ	Без результата

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



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

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

Наименование лиц, которым направлены иски	Исх. Номер и дата иска	Тематика иска	Результаты
1. ТОО «Охранное агентство «Есиль-Секьюрити»	№5930-21-3-1/490 от 18.05.2021 года	О признании недобросовестным участником договора о государственных закупках	В удовлетворении иска АО отказано.
2. Оралбаев Б.К.	№5950-21-00-2/110 от 30.03.2021 года	Взыскание задолженности по договору мены в сумме 1 159 020 тенге.	Вынесено определение об утверждении мирового соглашения между СПК и Оралбаевым Б.К. Сумму задолженности Оралбаев Б.К. обязуется погасить до 30.06.2021 года. Обязательства не исполнены. Исполнительный лист передан ЧСИ.
3. ТОО «Айыртау Астык»	№5930-21-00-2/69 от 12.04.2021 года	Взыскание суммы штрафа по договору залога №17 от 24.05.2020 года в размере 96 908 960 тенге. Госпошлина 2 907 269 тенге.	Решение СМЭС СКО удовлетворены исковые требования СПК. Взыскать с ТОО «Айыртау Астык» задолженность по договору залога недвижимого имущества от 24.05.2020 года в сумме 96 908 960 тенге. Госпошлину в сумме 2 907 269 тенге. Решение вступило в законную силу. Подано заявление в суд об истребовании исполнительного листа. Обязательства не исполнены.
4. ТОО «Евразия АгроМашинери»	№5930-21-00-2/1070 от 07.07.2021 года	Взыскание суммы задолженности по договору о предоставлении гарантии от 24 мая 2020 года № 23 в сумме 275 375 тыс. тг.	Определением СМЭС СКО утверждено соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации. ТОО обязуется выплатить задолженность в сумме 275 375 тыс. тг. до 15 октября 2021 года. Обязательства не исполнены. Исполнительный лист передан ЧСИ.
5. ТОО «Nord Farm Market»	№5930-21-00-2/970 от 30.07.2021 года	Взыскание неустойки по договору займа от 08 сентября 2020 года № 9 в сумме 1 250 000 тенге.	Определение СМЭС СКО утверждено мировое соглашение. ТОО обязуется оплатить сумму неустойки в размере 1 250 000 тенге до 01.10.2021 года. Обязательство ТОО исполнило. Оплата произведена в срок в сумме 1 250 000 тенге.

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

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

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

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

Наименование лиц, которые предъявили претензии	Исх. Номер и дата претензии	Тематика претензий и на какую сумму (в тенге)	Результаты
--	-----------------------------	---	------------



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

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

#### 48. 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 2021 году заключены нижеследующие договора:

а) Договор о государственных закупках обязательного страхования работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей серия № 113/2021 от 22.04.2021 года заключен между Компанией и АО «Дочерняя Компания по страхованию жизни «Халык - Life». Страховая премия 123 984 тенге.

б) Договор о государственных закупках № 153/2021 от 04 июня 2021 года заключен между Компанией и АО «Страховая компания «Евразия» на оказание услуги по страхованию автомобильного транспорта автобусы (лизинг) Страховая сумма по настоящему Договору составила 113 456 000 тенге. Срок действия договора страхования с 04.06.2021 по 03.06.2022 года.

в) Договор о государственных закупках № 270/2021 от 07 декабря 2021 года заключен между Компанией и АО «Страховая компания «Евразия» на оказание услуги по страхованию автомобильного транспорта 5 единиц. Страховая сумма по настоящему Договору составила 96 133 тенге. Срок действия договора страхования с 07.12.2021 года по 06.12.2022 года.

г) Договор о государственных закупках № 157/2021 от 10 июня 2021 года заключен между Компанией и АО «Нефтяная страховая компания» на оказание услуги по страхованию автомобильного транспорта (Газ 330218 №517 АР). Страховая сумма по настоящему Договору составила 20 336 тенге. Срок действия договора страхования с 20.06.2021 года по 19.06.2022 года.

д) Договор о государственных закупках № 1/2020 от 01 января 2021 года заключен между Компанией и АО «Нефтяная страховая компания» на оказание услуги по страхованию автомобильного транспорта (Газель135/140). Страховая сумма по настоящему Договору составила 36 974 тенге. Срок действия договора страхования с 06.01.2021 года по 05.01.2022 года

#### 49. Резервы

В Компании в созданы следующие резервы

Наименование	(тыс. тенге)			
	31 декабря 2020 г.	Дебет	Кредит	31 декабря 2021 г.
Резерв по сомнительным долгам	121 658	5 159		116 499
Резерв на отпускные работников	9 498	10 584	9 859	8 773



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

#### 50. 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 2021 года отражен, в ниже следующей таблице.

(тыс. тенге)

№ п/п	№ п/п	Сальдо на 31.12.2020 г.		Обороты		Сальдо на 31.12. 2021 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	
		8 247				8 247	
		213				213	
		692				692	
		39 120				39 120	
	<b>ИТОГО</b>	<b>50 741</b>	<b>0</b>			<b>50 741</b>	
3	ТОО «Сarat-Прогноз»	21 006		10 088	8 094	23 000	
	<b>Итого</b>	<b>21 006</b>		<b>10 088</b>	<b>8 094</b>	<b>23 000</b>	
	<b>ВСЕГО</b>	<b>157 328</b>	<b>0</b>	<b>10 088</b>	<b>93 675</b>	<b>73 741</b>	

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>	

#### 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 30 515 тыс. тенге и в 2020 году — 20 741 тыс. тенге.

#### 51. События после отчетной даты

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

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

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

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

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

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



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

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

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

## 52. Аналитические характеристики средств (имущества) Компании на 31.12.2021 года


(тыс. тенге)

Наименование показателей	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	Отклонения (+;-) гр.3 - гр.2.
1	2	3	4
<b>1. Сумма хозяйственных средств, находящихся в распоряжении</b>	12 595 429	37 443 646	24 848 217
<b>2. Основные средства и долгосрочные активы</b>	7 864 538	28 255 563	20 391 025
в % к имуществу	62%	75%	
<b>3. Оборотные средства</b>	4 730 891	9 188 083	4 457 192
в % к имуществу	38%	25%	
в том числе:			
<b>3.1. материальные оборотные средства</b>	485 546	521 126	35 580
в % к оборотным средствам	10%	6%	
<b>3.2. денежные средства, краткосрочная дебиторская задолженность и прочие краткосрочные активы</b>	4 245 345	8 666 957	4 421 612
в % к оборотным средствам	90%	94%	
<b>4. Собственный капитал</b>	11 742 235	32 079 602	20 337 367
в % к имуществу	93%	85,7%	
<b>4.1. Нераспределенная прибыль (убыток)</b>	- 5 807 589	(5 524 536)	
<b>4.1.1. Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года</b>	-1 163 755	283 053	
<b>5. Долгосрочные обязательства</b>	813 723	5 276 552	4 462 829
в % к имуществу	6,7%	14,1%	
<b>6. Краткосрочные обязательства</b>	39 471	87 492	48 021
в % к имуществу	0,3%	0,2%	

Финансовое положение Компании по валюте баланса показывает, что стоимость имущества Компании по сравнению с 2020 годом увеличилась на сумму 24 848 217 тыс. тенге, за счет увеличения долгосрочных активов на сумму 20 391 025 тыс. тенге и оборотных средств на сумму 4 457 192 тыс. тенге. Задолженность по долгосрочным обязательствам увеличилась на сумму 4 462 829 тыс. тенге и краткосрочные обязательства на 48 021 тыс. тенге. Собственный капитал увеличился на сумму 20 337 367 тыс. тенге, что означает изменение

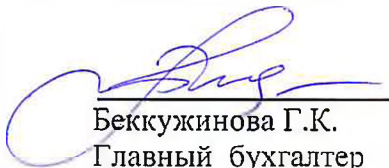
валюты баланса и собственного капитала в положительную сторону. Прибыль Компании в 2021 году составила 283 053 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме 5 524 536 тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

От имени руководства АО «СПК Солтүстік»:

  
Оразалин Е.К.  
Председатель  
Правления

29 июня 2022 года



  
Беккужинова Г.К.  
Главный бухгалтер

29 июня 2022 года