

- Администратор осуществляет перечисление суммы Кредита на счет Заемщика в соответствии с планом финансирования Администратора.
- Погашение основного долга по Кредиту производится Заемщиком в соответствии с Графиком погашения Кредита.
- Выплата начисленного вознаграждения по кредиту осуществляется Заемщиком одновременно с погашением основного долга
- В случае нецелевого использования средств Кредита Заемщик возвращает в доход областного бюджета сумму не целевого использования средств кредита, и уплачивает штраф в размере 25 % от суммы нецелевого использования средств Кредита в течение 7 рабочих дней после обнаружения факта нецелевого использования средств Кредита.

Договор вступает в силу со дня его регистрации у Кредитора и действует до выполнения сторонами своих обязательств по Договору.

6.1. На основании Приказа КГУ Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области № 294 от 26.03.2019 года АО "СПК "Солтүстік" заключило кредитный договор с ТОО «СП КазЭкспортАстык» в сумме **10 000 000** тыс. тенге.

6.2. 26 марта 2019 года АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее Займодавец) заключило с ТОО «СП КазЭкспортАстык» (далее Заемщик) Договор Займа №28/03/2019. **Займодавец предоставляет Заемщику заем в размере 10 000 000 тыс. тенге на срок до 01 ноября 2019 года под 9,1% процента годовых с целью приобретение горюче-смазочных материалов, средств защиты растений, удобрений и запасных частей к сельхозтехнике для проведения весенне-полевых работ 2019 года.** Обеспечением обязательств по настоящему Договору выступает имущество, поступающее в будущем, оформленное договором залога растениеводческой продукции, поступающей в будущем № 572 от 28 марта 2019 года. В обеспечение исполнения обязательств по настоящему Договору Заёмщик обязуется предоставить в залог имущество, указанное в Приложении № 1 настоящему Договору. График возврата денежных средств отражен в Приложение № 2 к настоящему договору. **ТОО «СП КазЭкспортАстык» погасил кредит в сумме 10 568 750 тыс. тенге, в том числе основной долг и вознаграждение. За нарушение по срокам уплаты ТОО «СП КазЭкспортАстык» начислена пеня в сумме 15 266 тыс. тенге.** В соответствии со ст.190 Бюджетного Кодекса «Заемщик» использует средства бюджетного кредита только на цели, предусмотренные бюджетной программой и кредитным договором.

9. Краткосрочные финансовые активы

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные финансовые активы	26 537	21 476
Итого	26 537	21 476

а) Краткосрочные вознаграждения к получению:

	(тыс. тенге)
Наименование	На 31 декабря 2019 г.
ТОО «Овощерост»	9 640
ТОО «Радуга»	5 250
ТОО «СК Агро- 2050»	8 616
ТОО «Кызылжар Сут»	940
ТОО «Солтүстік МТС»	757



ТОО «Кызылжар МТС Агро»	567
ТОО «Управляющая компания Солтүстік»	416
АО «АТФ Банк»	222
АО «Нур Банк»	110
ТОО «Солтүстік Акжар МТС»	19
Итого	26 537

10. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

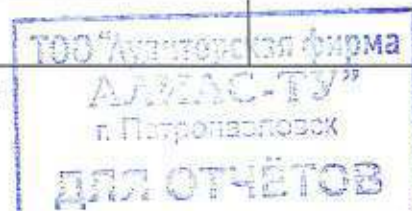
(тыс. тенге)

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	111 643	100 688
Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	77 148	74 925
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	375 464	387 983
Итого	564 255	563 596
Резерв по сомнительным требованиям, в том числе:	(121 658)	(121 658)
АО "Батыс Кунбагыс"	(96 300)	(96 300)
КХ "Торемурат"	(15 206)	(15 206)
ТОО "Овощерост"	(3 928)	(3 928)
ТОО «Бишкульская птицефабрика»	(4 737)	(4 737)
ТОО "Асық - Агро"	(1 487)	(1 487)
Итого	442 597	441 938

а) Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из следующих дебиторов:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31.12.2019 г.
ТОО «Радуга» <i>(Договор товарного займа №1 от 08 октября 2019 года)</i>	23 690
ИП Сыздыкова А.А. Мировое соглашение	19 594
ТОО «Сарат-Прогноз» <i>Подан иск за № 04-47/91 от 10.02.2020 года)</i>	15 000
Мухаметжанова М.Б. <i>(Текущая задолженность за квартиру)</i>	6 980
Муканова Б. К. <i>(Текущая задолженность за квартиру)</i>	6 930
ТОО «Галшик Астык Агро» <i>(Подан иск за № 04-47/142 от 12.03.2020 года)</i>	5 958
ТОО «Бурчак» <i>(Текущая задолженность за муку)</i>	5 225
ИП Кала-Нан <i>(Текущая задолженность за муку)</i>	4 940
ТОО «Солтүстік МТС» <i>(Договор мены №1 от 21.05.2019 г на картофель)</i>	3 020
Жакупов Ж. А. <i>(Текущая задолженность за квартиру)</i>	2 752



ТОО «Егин» (Договор форвардного закупа № 5 от 20 ноября 2019 года на продукты питания)	2 799
Стабаева Арайна Жасулановна (Текущая задолженность за квартиру)	2 565
ТОО "North Line" (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	2 263
Акжанова А. Б.	1 273
физические лица	1 230
Оралбаев Б.К. (Договор мены № 2 от 21 мая 2019 года)	1 159
ТОО «Управляющая компания «Солтүстік» (Задолженность по Соглашению об отступном от 27.12.2018г.)	1 151
ИП Мкрчян (Текущая задолженность за муку)	950
ТОО "Вэлта" (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	743
ТОО «Норд Трейд» (Текущая задолженность за продукцию стабилизационного фонда)	710
ТОО "Грейт Шоп"	681
ТОО «СКБ-Север»	663
ИП "Кубенова Ж.К.."	384
ЖСК «Наш город»	266
ТОО «Грандинвестпроект»	200
ТОО «Трансавиа»	147
ТОО «Таткрафт-Ритэйл»	116
ИП Севостьянова А.М.	111
ИП Омарова	70
Прочие	73
Итого	111 643

- 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 дебиторской задолженности ИП Сыздыкова А.А. заключено мировое соглашение, по которому: основной долг в сумме 19 594 350 тенге и сумма пени 3 791 507 тенге будет погашены до 20 ноября 2020 года.
- По дебиторской задолженности ТОО «Carat Прогноз» перед Компанией на сумму 15 000 тыс. тенге подан иск за № 04-47/91 от 10.02.2020 года. Иск оставлен без результата.
- По дебиторской задолженности ТОО «Талшик Астык Агро» перед Компанией на сумму 5 958 тыс. тенге подан иск за № 04-47/142 от 12.03.2020 года. Иск оставлен без результата.
- 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 течении 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 31.12.2019 года составила 1 159 тыс. тенге.

б) Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
ТОО "СЗЦ Кызылжарского района"	74 925	74 925
ТОО «Управляющая компания «Солтүстік»	2 223	0
Итого	77 148	74 925

- 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 31.12.2019 года не погашена.
- 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».

в) Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
Задолженность по претензиям	264 017	276 773
Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ	74 982	74 702
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (договора цессии)	15 104	15 104
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	21 361	21 404
Итого	375 464	387 983

• Задолженность по претензиям:

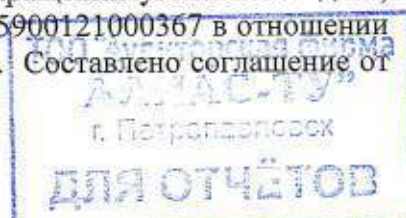
(тыс. тенге)

Наименование	Причина не выполнения обязательств (Указать договор, сумму)	сальдо на 31.12.19 г
ТОО «СБИ-Агро-Ташкентка»	Договор займа №2 от 06.06.2011 года. Взыскание задолженности в сумме 214 759 619 тенге, Решение суда №5930-16-00-2/390 от 04.04.2016 года. На исполнении у ЧСИ.	120 408
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
ТОО «Овощерост»	Договор займа №1 от 22.08.2011 года. Решение суда №2-3296/14 от 01.08.2014 года. Договор займа №2 от 10.11.2011 года. Решение суд № 2-3279/2014 от 10.07.2014 года. Договор хранения №1 от 10.10.2012 года. Решение суда №2-3192/2014 от 10.07.2014 года. В ТОО производится	23 005

	процедура банкротства.	
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	19 588
Чен Алексей Алексеевич	Взыскание задолженности в сумме 15625000 тенге в связи с неисполнением медиативного соглашения от 29 марта 2016 года.	18 568
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.	10 319
ТОО «Богви»	Взыскание суммы 2 220 599 тенге. Решение суда №1112-17-00-2/1041 от 05.06.2017 года. Взыскание суммы 6 310 266,42 тенге. Решение суда 1112-17-00-2/4363 от 24.01.2018 года. В ТОО производится процедура банкротства.	8 720
ТОО Асық-Агро	Договор вторичного лизинга №10 от 25.12.2012 года. Взыскание суммы 9 682 332 тенге. Решение суда ТОО бездействующая. Находится на исполнении у ЧСИ.	8 007
Брух П.А.	Решение суда №5912-19-00-2/4323 от 16.08.2019 года. Взыскание суммы 5 083 407 тенге. Договор аренды овощехранилища №6 от 01.11.2018 года и Договору №3 от 01.03.2019 года. На исполнении у ЧСИ.	5 083
КХ «Раушан»	Договор залога №55/2 от 10.04.2012 года. Взыскание суммы 7 141 494 тенге. Определение суда №5930-16-00-2/1226/16 от 21.04.2016 года о заключении мирового соглашения. Мировое соглашение не исполнено. Передано ЧСИ.	4 885
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
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
КХ «Торемурат»	Контракт «07/11/11 от 07.11.2011 года. Доп. соглашения 1,2 от 29.10.2012 года. Взыскание суммы 15 206 616 тенге, госпошлина 456 198 тенге. Решение суда №2-3520/14 от 01.08.2014 года.	456
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 «СЗЦ Кызылжарского района»	Претензия от 10.02.2017 года о возврате суммы 287 661 тенге. Судебный приказ №5930-17-00-2/546 от 21.02.2017 года. Процедура ликвидации.	288
ИП Жапарова Г.К.	Договор комиссии №180 от 13.12.2018 года. Взыскание суммы 200 000 тенге. Г/п 6000 тенге. Решение суда 5930-19-00-2/2651 от 19.12.2019 года. На исполнении у ЧСИ.	206
ТОО «Таразский Сахарный Завод»	Договор поставки №068/007/2016 от 01.11.2016 года. Доп. соглашение от 14.01.2019 года. Взыскание сумм: 8 429 710 тенге задолженность, сумма гос. пошлины 252 891 тенге. Решение суда № 3115-20-00-2/191 от 18.03.2020 года.	30
Итого		264 017

а) На основании Постановления от 31 марта 2016 года о прекращении уголовного дела, Управление СЭР ДГД по СКО постановил, уголовное дело №155900121000367 в отношении Чен А.А. прекратить, в связи с примирением 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 2019 году возмещения ущерба не было. Задолженность по состоянию 31.12.2019 года составила 18 568 тыс. тенге. 10.03.2020 года вынесено Определение о заключении мирового соглашения между Компанией и Чен А.А.

б) На основании Постановления от 16 июля 2015 года, Управление СЭР ДГД по СКО постановил: сумма причиненного ущерба государству в результате преступных действий Сейдахметова К.Е. составила в сумме 19 541 тыс. тенге. В 2019 году возмещения ущерба не было. Задолженность по состоянию 31.12.2019 года не изменилась и составила 19 588 тыс. тенге.

в) 10 февраля 2017 года к ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» предъявлена претензия на недостающие узлы, к технике выявленные при передаче на сумму 293 тыс. тенге. На основании Судебного приказа №5930-17-00-2/546 от 21.02.2017 года вынесено решение о взыскании с ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» в пользу Компании сумму 293 тыс. тенге и сумму госпошлины 4 тыс. тенге, всего 297 тыс. тенге. В 2017 году в счет возмещения ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» внесено 9 тыс. тенге. В 2019 году поступления в счет погашения задолженности не было.

г) Между Компанией и Брух П.А. заключен договор аренды помещения для хранения картофеля № 6 от 01 ноября 2018 года. Договор заключен сроком с 01 ноября 2018 года по 01 марта 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. 01 марта 2019 года между Компанией и Брух П.А. заключен еще один договор аренды помещения для хранения картофеля № 3. Срок действия договора определен с 01 марта 2019 года по 01 июня 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. Обязательства по вышеуказанным договорам перед Компанией не выполнены. Компания 15.07.2019 года обратилась в суд с иском о взыскании суммы задолженности в размер 3 870 860 тенге.

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 3 870 860, пеню в размере 1 064 487 тенге, расходы по уплате госпошлины 148 06 тенге, всего на общую сумму 5 083 407 тенге. Задолженность по состоянию 31.12.2019 года не погашена и составила 5 083 тыс. тенге.

• **Задолженность по выявленным недостаткам ТМЗ:**

Наименование	(тыс. тенге) На 31 декабря 2019 г.
Кусаинов К.А.	74 702
Недостача планшета	280
Итого	74 982

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 01.01.2019 года составила 74 702 тыс. тенге, в 2019 году возмещения ущерба не было. Возмещение материального ущерба занимается частный судебный исполнитель Калькенов Ардак.

б) В протоколе об итогах инвентаризации от 4 декабря 2019 года отражена недостача планшета, стоимость которого составляла 280 тыс. тенге. Заявление о краже планшета

подано в управление полиции г. Петропавловска. В настоящее время, возбужденное в отношении украденного планшета уголовное дело приостановлено.

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

(тыс. тенге)

Наименование	на 31 декабря 2019 г.
ТОО «Бишкульская птицефабрика» <i>Задолженность по договор цессии №1 от 17.05.2012 года составляет 4 737 256 тенге.</i>	4 737
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	10 367
Итого	15 104

Составлено соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации от 08 октября 2018 года, проведенное при содействии медиатора Центра медиации ОО «Международный правозащитный центр» Омаровым Гани, сертификат № 638 от 20.05.2017 года.

Компанией платежным поручением № 552 от 16.10.2018 года произведена оплата Садуову Б.А. в сумме 10 367 тыс. тенге, за ТОО «СЗЦ Кызылжарского района». Основанием явилось соглашение об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации от 08 октября 2018 года и решение суда № 2 – 648/5 от 01 апреля 2015 года, где судом в пользу истца Садуова Б.А. предъявлена сумма 10 264 414 тенге к ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» и расходы по оплате госпошлины в размере 102 644 тенге. Протокола правления АО СПК «Солтүстік» на возмещение данной задолженности за ТОО «СЗЦ Кызылжарского района» не представлено.

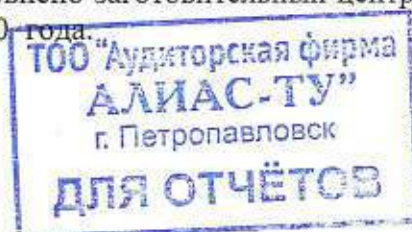
• **Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:**

(тыс. тенге)

Наименование	на 31 декабря 2019 г.
ТОО «Кызылжар МТС Агро» <i>Задолженность по договор уступки права требования от 18.07.2016 года в сумме 4 322 043 тенге.</i>	4 322
ТОО «СЗЦ Есильского района»	17 068
Прочие	(29)
Итого	21 361

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

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



На 31 декабря 2019 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
2018	563 596	441 938					121 658
2019	564 255	442 597					121 658

11. Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде

(тыс. тенге)

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные задолженность по аренде	11 467	17 744
Итого	11 467	17 744

а) Краткосрочная задолженность по аренде:

(тыс. тенге)

Наименование	На 31 декабря 2019г	На 31 декабря 2018 г
ТОО «Солтүстік МТС»	6 174	12 889
Брух П.А.	150	1 687
Оралбаев Б.К.	1 418	0
Арендаторы рынка	3 725	3 168
Итого	11 467	17 744

а) Компанией заключено с ТОО «Солтүстік МТС» дополнительное соглашение № 7 от 21 октября 2019 года к Договору вторичного лизинга № 1 от 19 марта 2015 года, где внесено изменение в договор вторичного финансового лизинга №1 от 10.03.2015 года, предоставлена отсрочка платежа до 15.11.2029 года. Задолженность ТОО «Солтүстік МТС» по договору вторичного финансового лизинга № 1 от 19.03.2015 года по состоянию на 31.12.2019 года составила 6 174 тыс. тенге.

б) Между Компанией и Брух П.А. заключен договор аренды помещения для хранения картофеля № 6 от 01 ноября 2018 года. Договор заключен сроком с 01 ноября 2018 года по 01 марта 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. 01 марта 2019 года между Компанией и Брух П.А. заключен еще один договор аренды помещения для хранения картофеля № 3. Срок действия договора определен с 01 марта 2019 года по 01 июня 2019 года. Установлена арендная плата в размере 843 тыс. тенге за месяц. Обязательства по вышеуказанным договорам перед Компанией на сумму 3 870 860 тенге не выполнены, которые отнесены на счет 1272 «Задолженность по претензиям». Задолженность по состоянию 31.12.2019 года по данному счету составила 150 тыс. тенге.

12. Текущий подоходный налог

(тыс. тенге)

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Корпоративный подоходный налог	97 322	82 175
Итого	97 322	82 175

13. Запасы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Товары (финансовый лизинг СПК) в том числе:	172 435	172 435
Товары для продажи	150 183	0
Сельхозтехника	22 252	0
Товары (стабилизационный фонд)	131 385	71 385
Готовая продукция	4 783	0
Прочие запасы	16 381	12 764
Незавершенное производство (выращивание рыб)	8 595	480
Итого	333 579	257 064

а) В 2019 году получена готовая продукция – рыба пельчер в количестве 16,87 тонн на сумму 7 422 800 тенге по плановой стоимости: в том числе по периодам:

Дата	Ед. изм.	Продукция	Количество (тонн)	Цена (плановая)	Сумма (плановая)
12.08.2019	кг	рыба пельчер	4 382	440	1 928 080
03.09.2019	кг	рыба пельчер	1 000	440	440 000
06.09.2019	кг	рыба пельчер	2 000	440	880 000
20.09.2019	кг	рыба пельчер	1 000	440	440 000
23.09.2019	кг	рыба пельчер	1 000	440	440 000
09.10.2019	кг	рыба пельчер	600	440	264 000
14.10.2019	кг	рыба пельчер	800	440	352 000
15.10.2019	кг	рыба пельчер	400	440	176 000
23.10.2019	кг	рыба пельчер	3 000	440	1 320 000
24.10.2019	кг	рыба пельчер	2 688	440	1 182 720
Итого			16 870		7 422 800

б) В октябре 2019 года Ахметову Т.С. реализовано рыбы пельчер в количестве 6 тонн по цене 550 тенге за 1 килограмм на сумму 3 300 тыс. тенге. Остаток готовой продукции (рыбы) у материально-ответственного лица Мухамадиева У.М по состоянию на 31.12.2019 года составил 10,870 тонн на сумму 4 782,8 тыс. тенге. Рыба находилась на хранении по договору аренды холодильного оборудования № 103/2019 от 05.08.2019 года у ИП Кононенко А.А., с ежемесячной оплатой 400 000 тенге. В 2019 году за 4 месяца хранения рыбы оплачено 1 600 тыс. тенге. Между Компанией и физическим лицом Курмашевым Р.Б. заключен договор на оказание услуг за № 55 от 16.09.2019 года по вылову рыбы. За оказанные услуги по вылову рыбы в сентябре и октябре 2019 года Курмашеву Р.Б. произведена оплата в сумме 1 000 000 тенге.

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

В озера Северо-Казахстанской области в течение трех лет, с мая 2016 года запущены личинки пеляди озерной для выращивания маточного поголовья.

По состоянию на 31.12.2018 года числилось незавершенное производство (*Цисты артемии салины*) на сумму 480 тыс. тенге, которое 21.01.2019 года списано на прочие расходы. По состоянию на 31.12.2019 года числилось незавершенное производство (*Выращивание рыбы*) на сумму 8 595 тыс. тенге. Зарыбление водоемов было произведено в мае месяце 2019 года. Выловлено с водоемов только часть рыбы, в связи с тем, что часть рыбы была мелкая по размеру, вылов отложен на апрель-май 2020 года в озерах Соленное и Шитово.

По сравнению с предыдущим 2018 годом в 2019 году сократился улов рыбы в 2 раза (*выловлено рыбы в 2018 году- 33,6 тонн, а в 2019 год- 16,9 тонн*).

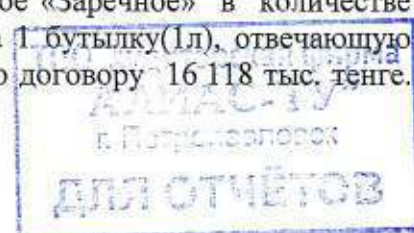
На основании вышеизложенного, наблюдается, что проводимые Компанией мероприятия по зарыблению водоёмов и получением с 2020 года, ежегодно 20-400 млн. экземпляров рыбной икры карпа и 50-100 млн. экземпляров рыбной икры пеляди не дало положительных результатов. За прошедший трехлетний период маточное поголовье пеляди озерной не выращено.

в) По договору мены № 1 от 21.05.2019 года Компания реализовало ТОО «Солтүстік МТС» картофель в количестве 64 тонны на сумму 3 020 тыс. тенге по цене 47 тенге за 1 кг. По условиям договора ТОО «Солтүстік МТС» должно возвратить картофель по цене 47 тенге за 1 кг, в срок до 1 ноября 2019 года. Возврата картофеля по данному договору не было, обязательства не выполнено. Составлено дополнительное соглашение №1 от 30.10.2019 года на продление срока возврата картофеля до 1 ноября 2020 года, в связи с плохими погодными условиями при выращивании и уборке картофеля. (Протокол заседания правления № 98 от 31.10.2019 года). При этом 31.10.2019 года и 01.11.2019 года ТОО «Солтүстік МТС» реализовал картофель АО «СПК Солтүстік» в количестве 132,465 тонны по цене 60 тенге за 1 кг, на общую сумму 7 947 900 тыс. тенге по Соглашению об отступном от 21.10.2019 года и Соглашению об отступном от 01.11.2019 года.

г) Товары стабилизационного фонда находились на хранении в арендуемых складах по договорам аренды с ИП Пановым и ТОО «Радуга» до 31 декабря 2019 года.

На поставку продукции для стабилизационного фонда в 2019 году Компанией заключены договора со следующими поставщиками:

- По договору № 6 от 26 ноября 2019 года заключенного с КТ «Зенченко и К» на поставку лука репчатого в количестве 50 тонн по цене 55 тенге с учетом НДС за 1 кг указанной в договоре. Общая сумма по договору 2 750 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок отгрузки не позднее 1 мая 2020 года. Периодичность и объем поставки определяется покупателем. 6 января 2020 года составлено соглашение о расторжении договора №6 от 26.11.2019 года.
- Договор №1 от 14 марта 2019 года заключенного с ТОО «Усть-Каменогорским маслозаводом» на поставку продукции – масло подсолнечное «Заречное» в количестве 20 000 шт. по цене 315 тенге с учетом упаковки и НДС за 1 бутылку(1л), отвечающую техническим требованиям согласно ГОСТА. Общая сумма по договору 6 300 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 31 декабря 2019 года. Объем каждой партии по письменной заявке покупателя.
- Договор №71 от 8 октября 2019 года заключенного с ТОО «Усть-Каменогорским маслозаводом» на поставку продукции – масло подсолнечное «Заречное» в количестве 51 993 шт. по цене 310 тенге с учетом упаковки и НДС за 1 бутылку(1л), отвечающую техническим требованиям согласно ГОСТА. Общая сумма по договору 16 118 тыс. тенге.



Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 31 декабря 2020 года. Объем каждой партии по письменной заявке покупателя.

- Договор форвардного закупа №1 от 21 октября 2019 года заключенного с ТОО «Богатырский продукт» на поставку продукции – мука пшеничная 1 сорта в количестве 11 106 пакетов по 1,8 кг по цене 238 тенге с учетом НДС за 1 пакет, отвечающую техническим требованиям согласно ГОСТА, но не более 926 пакетов в месяц. Общая сумма по договору 2 643 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 21 октября 2020 года. Периодичность и объем поставки определяется покупателем.
- Договор форвардного закупа № 2 от 21 декабря 2018 года заключенного с ТОО «DEZ» на поставку продукции – мука пшеничная 1 сорта в количестве 10 000 пакетов по 2 кг по цене 210 тенге с учетом НДС за 1 пакет, отвечающую техническим требованиям согласно ГОСТА, но не более 833 пакета в месяц. Общая сумма по договору 2 100 тыс.тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 31 декабря 2018 года. Периодичность и объем поставки определяется покупателем. 8 октября 2019 года составлено дополнительное соглашение к данному договору: количество закупаемой продукции 30 тонн или 15 000 пакетов (2кг) по цене 230 тенге с НДС за 1 упаковку.
- Договор поставки № 1 от 9 сентября 2019 года заключенного с ТОО «DEZ» на поставку продукции – мука пшеничная 1 сорта в количестве 1 050 тонн по цене 95 тенге с учетом НДС за 1кг, отвечающую техническим требованиям согласно ГОСТА. Общая сумма по договору 99 750 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 31 декабря 2020 года. Периодичность и объем поставки определяется покупателем. 8 октября 2019 года составлено дополнительное соглашение к данному договору: количество закупаемой продукции 3 000 тонн и общая сумма за продукцию 285 000 тыс. тенге с НДС.
- Договор форвардного закупа № 5 от 20 ноября 2019 года заключенного с ТОО «Егин» на поставку продукции – рожки весовые в количестве 40 000 кг по цене 140 тенге с учетом НДС за 1кг, отвечающую техническим требованиям согласно ГОСТА. Общая сумма по договору 5 600 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 20 ноября 2020 года. Периодичность и объем поставки по заявке покупателя.
- Договор поставки №4 от 24 октября 2019 года заключенного с ТОО «Атамекен- Агро-Есиль» на поставку сельскохозяйственной продукции – капусты в количестве 25 тонн по цене 65 тенге с учетом НДС за 1 килограмм, отвечающую техническим требованиям, согласно ГОСТА, с доставкой на склады ТОО «Радуга». Общая сумма по договору 1 625 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 20 ноября 2019 года. Периодичность и объем поставки по заявке покупателя.
- Договор поставки №3 от 15 октября 2019 года заключенного с ИП «Ахмадиев Н.С.» на поставку сельскохозяйственной продукции – морковь в количестве 70 тонн по цене 60 тенге без учета НДС за 1 килограмм, отвечающую техническим требованиям, согласно ГОСТА, с доставкой на склады ТОО «Радуга». Общая сумма по договору 4 200 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 15 ноября 2019 года. Периодичность и объем поставки по заявке покупателя.
- Договор поставки № 33 от 8 октября 2019 года заключенного с ТОО «АЗА-МИР» на поставку продукции – рис шлифованный в количестве 68 000 кг по цене 267 тенге с учетом НДС за 1кг, отвечающую техническим требованиям согласно ГОСТА. Общая сумма по

договору 18 156 тыс. тенге. Сроки оплаты и поставки всей продукции согласовываются сторонами.

- Договор поставки №1 от 27 сентября 2019 года заключенного с КФХ «Иса» на поставку сельскохозяйственной продукции – лук репчатый в количестве 200 тонн по цене 55 тенге без учета НДС за 1 килограмм с доставкой, отвечающую техническим требованиям, согласно ГОСТА. Общая сумма по договору 11 000 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 20 октября 2019 года.
- Договор поставки №46 от 29 марта 2019 года заключенного с ТОО «Най-Мир» на поставку продукции – рис шлифованный обработанный в количестве 20 000 кг по цене 235 тенге с учетом НДС за 1 килограмм, отвечающую техническим требованиям, согласно ГОСТА. Общая сумма по договору 4 700 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара до 03.04.2019 года.
- Договор форвардного закупа №1 от 18 марта 2019 года заключенного с КХ «Жасмин» на поставку сельскохозяйственной продукции – капусты белокачанной в количестве 150 тонн по цене 50 тенге без учета НДС за 1 килограмм, отвечающую техническим требованиям, согласно ГОСТА. Общая сумма по договору 7 500 тыс. тенге. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 15 ноября 2019 года. Периодичность и объем поставки по заявке покупателя.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей в Компании проведена по приказу № 105-п от 31 октября 2019 года. (Протокол по итогам инвентаризации от 4 декабря 2019 года приказ №120/1-п от 5 декабря 2019 года)

Материально-ответственными лицами являлись: заместитель председателя Жумашев Г.М., главный бухгалтер Беккужинова Г.К., гл.специалисты – Лытова А.И., Байгаскина А.А., руководитель отдела (администратор) Кучуков А.Х., менеджер Шабанов В.В., менеджер (овощехранилище) Паршин П.В., главные специалисты административно-производственного отдела (гостиница) Бровина О.В., кладовщик Ахметов Е.С., главные специалисты департамента административного обеспечения Есенов Н.С., Боронбаева Е.А., специалисты департамента управления активами (рыбы) Мухамадиев У.М., специалисты департамента кредитования Кусаинов Р., продавец Рейбант Т.И., водители Кухаренко Д.В., Бопашев А.К. Договора о материальной ответственности с материально – ответственными лицами заключены.

14. Прочие краткосрочные активы

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные авансы выданные	397 636	226 484
Расходы будущих периодов	107	36
Текущие налоговые активы	282	67 134
Краткосрочные вознаграждения (пеня)	3 455	0
Итого	401 480	293 654

а) Краткосрочные авансы выданные

	(тыс. тенге)
Наименование	31 декабря 2019 г.
ТОО «DEZ»	231 450
АО "Батыс Кунбагыс"	96 300
ТОО «Богатырский Продукт»	20 038
ТОО «Усть-Каменогорский маслозавод»	16 118
КХ "Торемурат"	15 206
ТОО «Таразский сахарный завод»	8 400
ТОО "Северо-Казахстанская сельскохозяйственная опытная станция"	6 129
КТ Зенченко и Компания	2 751
Частный судебный исполнитель Нурпеисов Г.М.	1 199
СКОФ АО "Казпочта"	45
Итого	397 636

- Компанией заключено дополнительное трехстороннее соглашение от 14 января 2019 года (к договору № 068/007/2016 от 01.11.2016 года) с ТОО «Центральноазиатская Сахарная Корпорация», ТОО «Таразский сахарный завод» и АО «СПК «Солтүстік» о передаче долга с ТОО «Центральноазиатская Сахарная Корпорация» в сумме 90 029 710 тенге в ТОО «Таразский сахарный завод». Обязательства перед АО «СПК «Солтүстік» должны быть выполнены до 15 марта 2019 года. По состоянию на 31.12.2019 года задолженность составила 8 400 тыс. тенге.

Примечание: В связи не полным выполнением обязательства по вышеуказанному соглашению подан иск №3115-20-00-2/191 от 18.03.2020 года. Иск удовлетворен полностью, оплата поступила в июле 2020 года в сумме 8 429 710 тенге, госпошлина 252 891 тенге.

- Договора № 5; 6 от 26 октября 2017 года заключены с ТОО «Северо-Казахстанская сельскохозяйственная опытная станция» на поставку картофеля, соответствующей ГОСТУ в количестве 600 тонн. Цена за 1кг продукции составляет 55 тенге, с учетом НДС. Покупатель АО «СПК «Солтүстік» производит предоплату в размере 100% стоимости товара. Срок поставки всей продукции до 1 мая 2018 года. Периодичность и объем поставки определяется покупателем. Компанией заключено дополнительное соглашение № 2 к договору от 17 октября 2018 года на поставку картофеля с ТОО «Северо-Казахстанская сельскохозяйственная опытная станция», на изменение условий договора поставки картофеля, который продлен до 25 апреля 2019 года. Заключено дополнительное соглашение № 3 от 24 апреля 2019 года к договору от 17 октября 2018 года, где срок поставки продлен до 25 апреля 2020 года.

б) Текущие налоговые активы

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Текущие налоговые активы, в том числе:		
Налог на добавленную стоимость	0	67 099
Земельный налог	28	28
Социальные отчисления	0	7
Налог на имущества	250	0
Прочие налоги, госпошлина	4	0
Итого	282	67 134



15. Долгосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочные предоставленные займы	2 390 589	2 639 955
Итого	2 390 589	2 639 955

а) Долгосрочные предоставленные займы:

(тыс. тенге)

Наименование	Договор	%	Срок окончания	На 31 декабря 2019 г.
ТОО «Радуга»	№4 от 26 февраля 2018 г. (доп. согл-е № 1 от 26 августа 2019 г.)	4	05.03.2028	1 884 500
ТОО «Кызылжар Сут»	Договор займа №13/08/2018 от 13.08.2018 г.	4	13.08.2023	135 000
ТОО "СК Агро 2050"	№27 от 27.11.17 г.	4	28.11.2022	175 000
ТОО "Кызылжар МТС Агро"	№01/03/17 от 01.03.17 г.	4	01.03.2024	117 000
ТОО "Солтүстік Акжар МТС"	договор займа № 1 от 26.05.2016 г.	1	20.12.2022	49 000
ТОО "Овощерост"	№ 1 от 22.08.2011 г.	5	18.11.2016	22 989
ТОО "Солтүстік МТС"	№ 1 от 19.03.2015 г.	2	10.03.2021	7 100
Итого				2 390 589

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 31.12.2019 года составила 1 884 500 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 Залогодержатель 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.

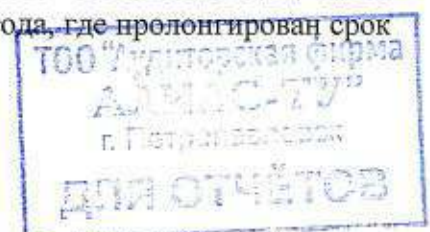
1.3. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «Радуга» далее «Залодатель» Договор № 4/2 залога имущества, поступающего в будущем от 26 февраля 2018 года.

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 31.12.2019 года составила 135 000 тыс. тенге

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



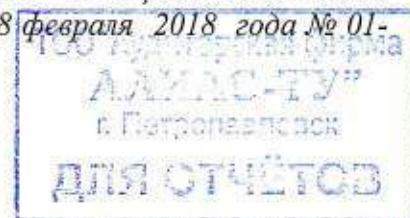
3. На заседании Правления АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» принято решение: предоставить займ ТОО «СК Агро - 2050» для приобретения племенного крупного рогатого скота в количестве 600 голов (Протокол заседания Правления АО «НК «СПК «Солтүстік» № 95 от 27.11.2017 года).

3.1. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Займодавец» заключила с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Заемщик» Договор займа №27/11/2017 от 27 ноября 2017 года. «Займодавец» предоставил «Заемщику» займ в размере 350 000 тыс. тенге, для приобретения племенного крупного рогатого скота. Займ предоставлен сроком на 5 лет с выплатой вознаграждения в размере 4% годовых. График возврата денежных средств установлен в приложении к Договору № 27/11/2017 от 27 ноября 2017 года. Обеспечением обязательств по договору выступает движимое и недвижимое имущество Заемщика на праве собственности, а также приобретаемый скот. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2019 года составила 175 000 тыс. тенге.

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

3.3. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключила с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Залодатель» Договор № 2 залога движимого имущества от 27 ноября 2017 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 27/11/2017 года от 27 ноября 2017 года Залогодатель предоставил Залогодержателю в залог принадлежащее ему на праве частной собственности недвижимое и движимое имущество, согласно Приложениям 1,2 с предоставлением Залогодержателю права на внесудебную реализацию Предмета залога. Рыночная стоимость Предмета залога, согласно отчетов об оценке стоимости имущества независимого оценщика ТОО « Synergy Value» от 24 ноября 2017 года № 01-150-1 составляет 112 953 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет 56 457 тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2023 года.

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



12-2 составляет 254 113 тыс. тенге. Залоговая стоимость Предмета залога составляет 152 468 тыс. тенге. Настоящий договор действует до 31 декабря 2023 года.

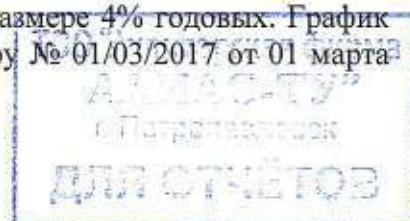
3.5. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Залогодержатель» заключило с ТОО «СК Агро - 2050» далее «Залодатель» Договор № 4 залога недвижимого имущества от 28 февраля 2018 года. В обеспечение исполнения обязательств по Договору № 27/11/2017 от 27 ноября 2017 года Залогодатель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

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

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

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

4.1. АО «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» далее «Займодаделец» заключила с ТОО «Кызылжар МТС Агро» далее «Заемщик» Договор займа № 01/03/2017 от 01 марта 2017 года. «Займодаделец» 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 31.12.2019 года составила 117 000 тыс. тенге.

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

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

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

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

5. АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» предоставила 26 мая 2016 года займ в сумме 105 000 тыс. тенге ТОО «Солтүстік Акжар МТС» для приобретения зерноуборочной техники, а именно 5 комбайнов у казахстанско-финской фирмы ТОО «Машиностроительный завод «Казтехмаш». Займ предоставляется траншами, на основании письменной заявки Заёмщика. График возврата денежных средств установлен в приложении. Срок предоставления займа 5 лет, с выплатой вознаграждения в размере 1% годовых. Задолженность по данному займу по состоянию на 31.12.2019 года составила 49 000 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 31.12.2019 года составила 7 100 тыс. тенге.

6.2. 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.

16. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	18 420	30 974
Итого	18 420	30 974

в том числе:

	(тыс. тенге)	
Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
ТОО "Ceramic BM"	18 420	18 203
ТОО «Биік шынға жб»	0	26
ТОО "ГРК СевКаз олово"	0	12 745
Итого	18 420	30 974

а) На основании Договора купли - продажи от 29 апреля 2019 года АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік» продало долю участия в уставном капитале ТОО «ГРК СевКаз олово» в размере 20 процентов ТОО «ГРК Казахстанские полезные ископаемые» за 17 240 тенге, таким образом ТОО «ГРК СевКаз олово» вышло полностью из состава АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік».

б) Согласно справки Некомерческого АО «Государственной корпорации «Правительство для граждан» от 30.10.2019 года, прекращена деятельность ТОО «Биік шынға жб». Таким образом ТОО «Биік шынға жб» вышло полностью из состава АО «Социально - предпринимательская корпорация «Солтүстік».

17. Прочие долгосрочные финансовые инвестиции

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	840 282	860 282
Итого	840 282	860 282



Прочие долгосрочные финансовые инвестиции:

	(тыс. тенге)	
Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
ТОО «СК-Финанс»	0	20 000
ТОО "Управляющая Компания "Солтүстік "	699 282	699 282
ТОО «СЗЦ Кызылжарского района»	75 000	75 000
ТОО «Sarat-Прогноз»	66 000	66 000
Итого	840 282	860 282

18. Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам финансового лизинга	55 568	67 917
Итого	55 568	67 917

в том числе:

	(тыс. тенге)	
Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
ТОО "Солтүстік МТС"	55 568	67 917
Итого	55 568	67 917

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 31.12.2019 года составила 55 568 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.

19. Основные средства

	(тыс. тенге)					
	Земля	Здания, сооружения	Компьютерное оборудование	Машины и оборудования	Прочие ОС	Всего основные средства
Первоначальная стоимость						
На 01.01.2018 года	8 178	82 869	8 842	1 532	13 126	114 547
Переоценка						
Поступление	15 335	822 054	592	67 987	28 962	934 930
Выбытие			702		975	1 677
На 31.12.2018 года	23 513	904 923	8 732	69 519	41 113	1 047 800
Переоценка						
Поступление	11 388	273 541	1 695	1 703	16 529	304 856
Выбытие	7 888	36 023	280		1 359	45 550
На 31.12.2019 года	27 013	1 142 441	10 147	71 222	56 283	1 307 106
Амортизация						
На 01.01.2018 года		1 472	7 991	555	6 500	16 518
Начисленная за 2018 г.		1 331	394	855	857	3 437
Выбыло			676		959	1 635
На 31.12.2018 года		2 803	7 709	1 410	6 398	18 320
Начисленная за 2019 г.		34 446	327	7 885	6 912	49 570
Выбыло		395			242	637
На 31.12.2019 года		36 854	8 036	9 295	13 068	67 253
Остаточная стоимость на 31.12.2018 года	23 513	902 120	1 023	68 109	34 715	1 029 480
Остаточная стоимость на 31.12.2019 года	27 013	1 105 587	2 111	61 927	43 215	1 239 853

а) На основании Постановления акимата СКО № 96 от 16 апреля 2019 года по Акту приема - передачи от 14 мая 2019 года Компании передано имущество КГУ «Лесное хозяйство Кызылжарское» акимата СКО», в том числе: недвижимого имущества с оценочной стоимостью 193 061 000 тенге, прочего имущества оценочной стоимостью 13 007 490 тенге находящееся по адресу: Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, Вороний остров.

б) По договору купли-продажи № 9 от 26.04.2019 года приобретены от Юсуповой Ж.В. земельный участок 0,6162 га и склад 5590,4 м 2, оценочной стоимостью 35 007 тыс. тенге, находящийся по адресу: ул. Нефтепроводная, д. 1А.

в) По договору № 137 от 19.12.2019 года КГУ "Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Петропавловска" приобретен жилой 2-х этажный дом с пристройками и земельный участок 0,0406 га на общую сумму 47 957 тыс. тенге.

г) В КГУ «Отдел земельных отношений акимата» г. Петропавловска было выкуплено право аренды земельного участка от 11.07.2019 года на сумму 17 460 000 тенге, которое в последующем продано по договору № 375 от 25.10.2019 года на сумму 18 000 000 тенге КГУ "Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Петропавловска".

Амортизация

В 2019 году начислено амортизации на сумму 49 570 тенге тыс. тенге и в 2018 году 3 437 тыс. тенге, в том числе: расходы по амортизации в отчетном периоде отражены в составе административных расходов на сумму 3 723 тыс. тенге, в составе себестоимости реализованной продукции на сумму 45 312 тенге и в составе основного производства на сумму 535 тыс. тенге.

20. Разведочные и оценочные активы.

	Геологическая информация	Подписной бонус	Право недропользования	Всего
Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	278	3 485	1 289	5 052
Поступление	321	3 096	3400	6817
Возмещение затрат	299	6 485	4 689	11 473
Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	300	96	0	396
Поступление	1 565			1 565
Возмещение затрат	1 865	96		1 961
Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	0	0	0	0

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» утратила статус национальной компании и перестала являться субъектом права недропользования.

На основании вышеизложенного выполненные работы: обследование и обмер ЗУ; внесение в базу, разработка землеустроительного проекта; изготовление плана участка песка; оформление геологического отвода и проекта поисково - оценочных работ не входит в компетенцию АО «СПК «Солтүстік».

21. Нематериальные активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Нематериальные активы	287	754
Итого	287	754

(тыс. тенге)

	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость на 01 января 2018 года	7 825
Приобретено	90
Выбыло	0
На 31 декабря 2018 года	7 915
Приобретено	0
Выбыло	0
На 31 декабря 2019 года	7 915
Накопленная амортизация на 01 января 2018 года	6 417
Начисленная за 2018 года	744
Выбыло	0
На 31.12.2018 года	7 161
Начисленная за 2019 года	467
Выбыло	0
На 31.12.2019 года	7 628
Остаточная стоимость на 31.12.2018 года	754
Остаточная стоимость на 31.12.2019 года	287

22. Прочие долгосрочные активы

(тыс. тенге)

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Прочие долгосрочные активы	302 557	302 557
Итого	302 557	302 557



а) Движение долгосрочных активов

(тыс. тенге)

	Незавершенное строительство	Здания и сооружения неиспользуемые	Долгосрочные активы всего
На 01.01.2018 года	161 281	0	161 281
Поступление	0	141 276	141 276
Выбытие	0	0	0
На 31.12.2018 года	161 281	141 276	302 557
Поступление	0	0	0
Выбытие	0	0	0
На 31.12.2019 года	161 281	141 276	302 557

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

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

г) Долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2019 года

(тыс. тенге)

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



23. Краткосрочная торговая кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	29 321	18 080
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	57	0
Итого	29 378	18 080

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

(тыс. тенге)

Наименование	
КТ «Зенченко и Компания»	19 800
ТОО «Радуга»	4 488
ТОО «Севказэнергообит»	2 752
ТОО "Nomad's Travel"	637
ТОО "Жетысу Аква"	536
ИП Нургалиев	250
АО «Завод им. С.В. Кирова»	323
ИП Каримов Д.Г.	45
Сев.-Каз. обл. дирекция телекоммуникаций	377
Единый регистратор ценных бумаг	32
ТОО «Кызылжар су»	34
Прочие	47
Итого	29 321

24. Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	6 284	2 733
Итого	6 284	2 733

Резерв по отпускам создан в сумме 6 284 тыс. тенге.

25. Вознаграждения работникам

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Вознаграждения работникам	82	29
Итого	82	29



26. Прочие краткосрочные обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Обязательства по налогам	7 664	847
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	15	14
Итого	7 679	861

В том числе:

а) обязательства по налогам:

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Налог на добавленную стоимость	7 640	0
Плата за эмиссии в окружающую среду	5	3
Индивидуальный подоходный налог	9	15
Социальный налог	5	3
Земельный налог	5	177
Налог на транспорт	0	2
Налог на имущество	0	647
Итого	7 664	847

б) Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Обязательства по социальным отчислениям	5	9
Обязательства по пенсионным отчислениям	10	5
Итого	15	14

27. Долгосрочные финансовые обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочные займы	0	485 861
Итого	0	485 861

Долгосрочные займы

(тыс. тенге)

Наименование	Бюджетная программа	31.12.2019 г.	31.12. 2018 г.
О «Национальная компания «Продовольственная корпорация» контрактная	Соглашения № 1 - 12 от 26.02.2016 года заключенные между АО «СПК» и АО «НК «Продкорпорация», где АО «СПК» признает и подтверждает в полном объеме задолженность по	0	485 861



	солидарным обязательствам (т.е. по обязательствам, возникшим по гарантиям данных третьим лицам)		
Итого		0	485 861

Задолженность Компании перед АО «Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация» по Соглашению № 1 - 12 от 26.02.2016 года по состоянию на 01.01.2019 года составила 485 861 тенге. По состоянию на 31.12.2019 года задолженность погашена в полной сумме.

28. Отложенные налоговые обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые обязательства	6 275	9 091
Итого	6 275	9 091

29. Прочие долгосрочные обязательства

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочные авансы полученные	500 000	300 000
Итого	500 000	300 000

в том числе:

(тыс. тенге)

Наименование	Бюджетная программа	31.12.2019 г.	31.12. 2018 г.
ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" Договор № 33 от 18.03.2016 г. о закупе услуг по формированию и использованию регионального Стабилизационного Фонда и дополнительное соглашение №1 от 14.09.2016 года. Срок оказания услуг: по 30 ноября 2018 года. Срок возврата продлена бюджетных средств: по 30 декабря 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	0
Итого		500 000	300 000

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

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

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

Внесены изменения по договору от 03.01.2019 года на общую сумму переходящих активов 300 000 тыс. тенге. Срок оказания услуги: по 30 ноября 2021 года. Срок возврата бюджетных средств в местный бюджет, использованные для формирования и использования регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров по 30 декабря 2021 года. Задолженность перед ГУ "Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области" по состоянию на 31.12.2019 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.

30. Капитал

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Уставный капитал	12 550 340	11 239 265
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	55 459	(93 870)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	(4 674 975)	(4 581 105)
Итого	7 930 824	6 564 290

Уставный капитал Компании за 2019 год увеличился на 1 311 075 тыс. тенге и на 31.12.2019 года составил 12 550 340 тыс. тенге, в том числе:

а) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 65 от 27 марта 2019 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению «Управлению сельского хозяйства акимата Северо-Казахстанской области» обеспечить оплату неразмещенных акций АО "СПК "Солтүстік" путем перечисления средств, предусмотренных в областном бюджете на увеличение уставного капитала Общества в сумме **1 070 000** тыс. тенге для реализации проекта по приобретению имущественного комплекса ТОО «Машиностроительный завод Казтехмаш». АО "СПК "Солтүстік" обеспечить размещение акций.

б) Постановлением акимата Северо-Казахстанской области № 98 от 17 апреля 2019 года, акимат Северо-Казахстанской области постановил:

Коммунальному государственному учреждению «Управлению индустриально-инновационного развития акимата Северо-Казахстанской области» перечислить денежные средства, предусмотренные в областном бюджете, на увеличение уставного капитала АО "СПК "Солтүстік" в сумме **35 007** тыс. тенге, для финансирования мероприятий по выкупу производственных помещений в г. Петропавловске.

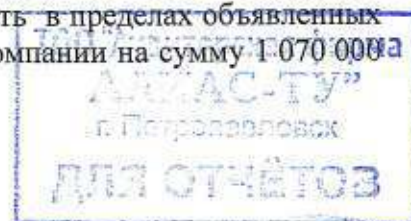
Коммунальному государственному учреждению «Управлению финансов акимата Северо-Казахстанской области» обеспечить оплату неразмещенных акций

в) Прекратить право оперативного управления коммунального государственного учреждения «Лесное хозяйства Кызылжарское» акимата Северо-Казахстанской области управления природных ресурсов и регулирования природопользования Северо-Казахстанской области на имущество по оценочной стоимостью **206 068** тыс. тенге, расположенное по адресу: г. Петропавловск, Вороний остров.

Передать имущество АО «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» для оплаты неразмещенных акций.

Коммунальному государственному учреждению «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» обеспечить оплату неразмещенных акций АО " СПК "Солтүстік".

г) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №3 от 20 апреля 2019 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 1 070 000 штук простых акций Компании на сумму 1 070 000



тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

д) На основании протокола заочного заседания Совета директоров АО "СПК "Солтүстік" №4 от 24 апреля 2019 года, Совет директоров решил: разместить в пределах объявленных акций АО "СПК "Солтүстік" 241 076 штук простых акций Компании на сумму 241 076 тыс. тенге с ценой размещения 1 000 тенге за 1 штуку способом реализации права единственного акционера на преимущественную покупку ценных бумаг.

Компания выпускает простые акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Компания размещает свои акции после государственной регистрации их выпуска. На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 03.02.2020 года № 9028764 по состоянию на 31.12.2019 года в собственности ГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» зарегистрировано 59 785 446 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 (59 785 446 штук). Чистые активы предприятия рассчитываются как разница между полными активами и обязательствами предприятия в отчете о финансовом положении на дату расчета и составили 7 930 824 тыс. тенге.

Наименование	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Выпущенный капитал	12 550 340	11 239 265
Чистые активы для простых акций	7 930 824	6 564 290
Количество акций	59 785 446	58 474 370
Стоимость одной акции (тенге)	133	112

(тыс. тенге)

з) Прибыль на акцию

Наименование	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Чистая прибыль	55 459	(93 870)
Количество акций	59 785 446	58 474 370
Прибыль (убыток) на одну акцию (тенге)	0,93	(1,6)

(тыс. тенге)

На основании Справки о держателях ценных бумаг АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" от 03.02.2020 года за № 9028764 по состоянию на 31.12.2019 года

Вид, ISIN ценных бумаг/IDR прав требования, наименование паевого инвестиционного фонда	Акции простые KZ1C00011782
Количество объявленных ценных бумаг	72 483 450
Количество размещенных ценных бумаг	59 785 446
Количество голосующих ценных бумаг	59 785 446
Количество выкупленных эмитентом ценных бумаг	0
Количество ценных бумаг, не востребованных держателем	0
Статус ценных бумаг	в обращении

ГУ «Управление финансов Северо-Казахстанской области» Свидетельство государственной регистрации за № 916 - 1948-01-ГУ от 08.07.2008 года. Зарегистрировано 59 785 446 простых акций Компании.	Акции простые KZ1C00011782 59 785 446 (100 %)
--	---

Таким образом, по состоянию на 31.12.2019 года в собственности ГУ «Управление финансов Северо-Казахстанской области» зарегистрировано 59 785 446 простых акций Компании.

31. Доходы

1. Детализированная информация о выручке

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

(тыс. тенге)

Географические регионы			
№ п/п		31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	Казахстан, Северо-Казахстанская область	266 665	96 696
	Итого	266 665	96 696

2. Сегменты

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доходы от реализации продукции и оказания услуг	266 665	96 696
<i>Доход от выдачи гарантий</i>	25 446	0
<i>Доход от реализации товаров, работ и услуг</i>	187 977	86 914
<i>Доходы от возмещения расходов по коммунальным услугам</i>	3 036	456
<i>Доходы от сдачи торговых мест в аренду</i>	40 859	9 326
<i>Доходы от гостиничного комплекса "Астана"</i>	9 347	0

3. Сроки признания выручки

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>Товары реализуются, и услуги оказываются в течение периода времени</i>	266 665	96 696
Итого	266 665	96 696



32. Себестоимость реализованных товаров и услуг

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Гостиничный комплекс «Астана»	28 941	21
Объект на территории Вороньего острова	5 619	0
Овощехранилище а.Бесколь	5 081	340
Офисы	1 881	0
Рынок Егемен	2 618	0
Коммунальный рынок	99 160	10 977
Продукты стабилизационного фонда	159 012	69 600
Себестоимость готовой продукции (рыбы)	2 640	9 432
Итого	304 952	90 370

33. Расходы по реализации

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Аренда помещения	1 410	
Возмещение затрат по обработке товаров	245	
Возмещение затрат по хранению	21 818	3 037
Возмещение расходов по разгрузке, погрузке	803	2 552
Возмещение расходов по транспортировке продовольственных товаров (Картофель)	39	
гофротара с логотипом	110	
Размещение на полигоне ТБО	177	
Сведения о классификации отходов	10	
Стоянка, мойка и прочее	3	
Техобслуживание автотранспорта	3	
Транспортировка продукции стабфонда	4 517	9 243
Услуги по реализации товаров и продукции Стабфонда	1 989	
Итого	31 124	14 832

34. Административные расходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Заработная плата и прочие выплаты	57 225	60 964
Износ основных средств	5 075	4 026
Запасы	2 702	415
Отчисления от оплаты труда	5 705	6 125
Расходы по услугам связи	452	730
Расходы по повышению квалификации	195	201
Командировочные расходы	8 894	4 659
Обновление программ и обслуживание	495	493
Обслуживание и ремонт ОС	1 618	945

Консультационные и аудиторские услуги	1 980	1 400
Банковские услуги	312	481
Налоги	18 704	4 450
Расходы по страхованию	58	56
Штрафы, пени, неустойки в бюджет	5	0
Расходы по аренде, коммунальные услуги	1 745	3 525
Нотариальные услуги	388	0
Транспортные услуги	0	2 881
Услуги оценщика, ПСД	18 737	1 490
Прочие расходы (материальная помощь и прочие)	1 924	4 289
Итого расходы по АУП	126 214	97 130

35. Финансовые доходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Финансовые доходы, в том числе:	632 361	132 490
Доходы по вознаграждениям выданным займам	610 914	132 490
Доходы от размещения денежных средств на депозит	21 447	0
Доходы от финансовой аренды	1 196	1 284
Доходы по дивидендам	0	5 256
Прочие доходы от финансирования	18 968	589
Итого	652 525	139 619

36. Финансовые расходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Расходы по вознаграждениям, в том числе:		
АО "НК "Продкорпорация "	21 991	43 983
КГУ "Управление сельского хозяйства акимата Северо-Казахстанской области	326 389	0
Итого	348 380	43 983

37. Доля прибыли (убытка) организации, учитываемых по методу долевого участия

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доля прибыли (убытка) организации, учитываемых по методу долевого участия	0	(12)
Итого	0	(12)

38. Прочие доходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Прочие доходы, в том числе:		
<i>Доходы от выбытия активов (ОС и НМА)</i>	73 649	45 883
<i>Доходы от курсовой разницы</i>	25 013	23
<i>Доходы от безвозмездно полученных активов</i>	636	0
<i>Прочие доходы</i>	4 250	168 877
Итого	103 548	214 783

39. Прочие расходы

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Расходы по выбытию активов	93 774	107 067
Расходы по курсовой разнице	10 243	467
Прочие расходы доверительное управление	45	15
Прочие расходы	51 317	217 081
Итого	155 379	324 630

Прочие расходы, в том числе:

(тыс. тенге)

Наименование	Сумма
<i>Расходы при обмене валюты</i>	14 854
<i>Списание расходов по недропользователям</i>	1 963
<i>Расходы по выбытию ТМЗ (производственное помещение)</i>	14 810
<i>Ремонт здания по ул. Нефтепроводной</i>	8 973
<i>Услуги по проведению экономической экспертизы</i>	9 300
<i>Списание прочих расходов</i>	1 416
Итого	51 316

40. Расходы по корпоративному подоходному налогу

(тыс. тенге)

Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Расходы по КПН	1 230	1 404
Итого	1 230	1 404

РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**41. Политика по управлению рисками**

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

- кредитный риск;



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

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

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

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Финансовые активы:		
Денежные средства и эквиваленты	1 829 021	763 978
Финансовые обязательства:		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	29 378	18 080
Чистая позиция на конец периода	1 799 643	745 898

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

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

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

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

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

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

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

Коэффициент срочной ликвидности Компании по состоянию на 31 декабря:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные активы:	1 829 021	763 978
<i>Денежные средства и эквиваленты</i>	<i>1 829 021</i>	<i>763 978</i>
Краткосрочные обязательства:	29 378	18 080
<i>Торговая и прочая кредиторская задолженность</i>	<i>29 378</i>	<i>18 080</i>
Коэффициент срочной ликвидности	62,26	42,26

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

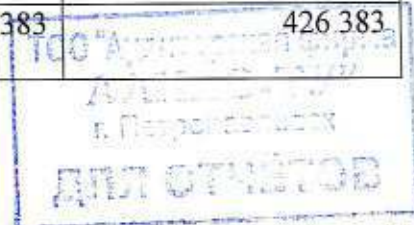
Управление кредитным риском – Кредитный риск связан с риском того, что контрагент не выполнит своих контрактных обязательств, что приведет к финансовому убытку для Компании. Компания приняла политику ведения дел только с кредитоспособными контрагентами и получения достаточного обеспечения, где это приемлемо, 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»:

Расчетный счет	Рейтинг	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
АО "Банк Центр Кредит" KZ168560000005738031 (в тенге)	«В» /Стабильный/	1	83 000
Комитет казначейства МФ Республики		1 496 383	426 383



Казахстан KZ54070KK1KS03251002 (в тенге)			
KZ5094814KZT22030856 в АО "Евразийский банк"	«В» - /Стабильный/	1 062	0
KZ14998КТВ0000445848 в СКФ АО "Jysan банк"	«В»- /Стабильный/	0	31
KZ06886A220120281437 в ДБ АО "Банк Хоум Кредит"	«В+» /«Стабильный»	4	1 386
KZ89826Т0KZTD2001122 в АО "АТФ Банк"	«В-» /«Стабильный»	165	147 919
KZ4796508F0007356830 в АО "ForteBank"	«В+» /«Позитивный»	1 230	0
KZ3284916KZ002334375 АО «Нур Банк»	«В-» /«Негативный»	160	0

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

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

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

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

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

В приведенной ниже таблице представлены финансовые активы и финансовые обязательства по срокам их погашения по состоянию на 31 декабря 2018 года:

31.12.2018 года	до 1 года	1-5 лет	5-15 лет	Итого
Итого финансовые активы:	441 938	121 658		563 596
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	441 938	121 658		563 596
Итого финансовые обязательства:	18 080	-	-	18 080
Торговая кредиторская задолженность	18 080	-	-	18 080

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

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

(тыс. тенге)

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 обменян финансовый инструмент во время сделки между независимыми осведомленными и согласными сторонами, за исключением сделок по принудительной продаже или ликвидационной продаже. По причине отсутствия легкодоступного рынка для большей части финансовых инструментов 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:

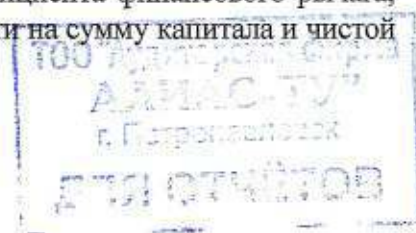
Денежные средства – Балансовая стоимость денежных средств приближена к их справедливой стоимости вследствие краткосрочного срока погашения данных финансовых инструментов.

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 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	29 378	18 080
Прочие текущие обязательства	7 679	861
Денежные средства и их эквиваленты	1 829 021	763 978
Чистая задолженность	1 791 964	745 037
Капитал	7 930 824	6 564 290
Итого капитал и чистая задолженность	9 722 788	7 309 327
Коэффициент финансового рычага	0,18	0,10

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).

42. 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	
	2019	2018	2019	2018
Денежные средства и их эквиваленты	1 829 021	763 978	1 829 021	763 978
Торговая дебиторская задолженность	442 597	441 938	442 597	441 938
Торговая кредиторская задолженность	29 378	18 080	29 378	18 080
Прочие краткосрочные обязательства	7 679	861	7 679	861

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

43. 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.

44. Юридические вопросы

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

В 2019 году предприятием АО СПК «Солтүстік» подготовлено и отправлено 48 претензий к юридическим и физическим лицам, в том числе:

- 1) По договорам аренды помещений 29 претензий.
- 2) По договорам займа и договорам залога 6 претензий.
- 3) По договорам комиссии 6 претензий.
- 4) По договорам об уступки права требования, договору поставки 6 претензий.

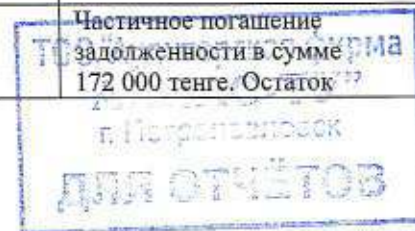
Из них удовлетворены 38 претензия, не удовлетворены 9 претензий.



Наименование лиц, которым направлены претензии	Исх. номер и дата претензии	Тематика претензий, (тенге)	Результаты (тенге)
1. Аскарров К.В.	№87 от 20.02.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование овощехранилищем в сумме 70 660 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 40 000 тенге. Остаток 30 660 тенге.
2. Брух П.А.	№71 от 05.02.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование овощехранилищем	Без результата. Возврат письма. Адресат выбыл. Подано еще раз исковое заявление в суд о взыскании оплаты за аренду овощехранилища, иск удовлетворен.
3. Вульф В.В.	№88 от 20.02.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование овощехранилищем в сумме 80 000 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 80 000 тенге. Доп. согл. № 2 от 10.06.2019 г. 3-х стороннее соглашение с Оралбаевым Б.К.
4. ИП Омаров А.К.	№162 от 10.04.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 245 000 тенге.	Задолженность погашена в сумме 245 000 тенге.
5. ИП Рыжикова Н.М.	№163 от 10.04.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 80 000 тенге.	Задолженность погашена в сумме 80 000 тенге.
6. ИП Сапожникова Е.Ю.	№164 от 10.04.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 65 000 тенге.	Задолженность погашена в сумме 65 000 тенге.
7. ИП Сапунова А.Н.	№165 от 10.04.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 65 000 тенге.	Задолженность погашена в сумме 65 000 тенге.
8. Брух П.А.	№152 от 10.04.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование овощехранилищем в сумме 4 216 400 тенге.	Ознакомился с претензией. Частичное погашение задолженности в сумме 500 000 тенге. Остаток 3 716 400 тенге
9. Брух П.А.	№277 от 19.06.2019 г.	Возместить неуплату арендной платы за пользование овощехранилищем в сумме 5 083 407 тенге	Без результата. Подано заявление в суд. Исковые требования удовлетворены. На исполнении у ЧСИ Сарсенбаева М.Б. сумма основного долга 3 870 860 тенге, пеня 1 064 487 тенге, сумма гос. пошлины 148 060 тенге.
10. ИП Бендаравичус Н.Г.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 70 760 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 70 760 тенге.



11. ИП Газизова Г.А.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 119 733 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 80 000 тенге. Остаток задолженности составил 39 733 тенге. 07.10.2019 года погашено полностью.
12. Гладышев Д.С.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование овощехранилищем в сумме 45 786 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 45 786 тенге.
13. ИП Джелбулдин Р.М.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 32 662 тенге	Частичное погашение задолженности в сумме 32 000 тенге. Остаток 662 тенге. 21.10.2019 года погашено полностью.
14. ИП Долготько Р.В.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 168 055 тенге	Частичное погашение суммы 84 200 тенге. Остаток задолженности 83 855 тенге. 02.10.2019 года погашена полностью.
15. ИП Исабекова Л.У.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 56 320 тенге	Частичное погашение задолженности в сумме 36 875 тенге. Остаток задолженности составил 19 445 тенге. 04.10.2019 года погашена полностью.
16. ИП Ислямов К.Р.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 45 140 тенге	Задолженность погашена полностью в сумме 45 140 тенге.
17. ИП Казаков Е.В.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 40 000 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 40 000 тенге.
18. ИП Копобаева М.Т.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 71 973 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 71 973 тенге.
19. ИП Кузнецова Е.А.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 98 414 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 98 414 тенге.
20. ТОО «Куриный рай»	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 120 000 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 120 000 тенге.
21. ИП Мальцев А.А.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 12 000 тенге	Задолженность погашена полностью в сумме 12 000 тенге.
22. ИП Омаров А.К.	№04-21/396 от 03.09.2019 года	Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 172 000 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 172 000 тенге. Остаток



			помещением в сумме 174 696 тенге	задолженности 2 696 тенге. 11.10.2019 года погашено полностью.
23.ТОО «Пасека Кызылжар»	№04-21/396 от 03.09.2019 года		Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 155 000 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 155 000 тенге.
24.ИП Прозорова Е.А.	№04-21/396 от 03.09.2019 года		Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 45 140 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 45 140 тенге.
25.ИП «Елена»	№04-21/396 от 03.09.2019 года		Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 70 890 тенге	Частичное погашение задолженности в сумме 50 000 тенге. Остаток задолженности 20 890 тенге. Не погашен.
26.ИП Савостенко Е.П.	№04-21/396 от 03.09.2019 года		Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 164 784 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 100 000 тенге. Остаток задолженности 64 784 тенге. 18.10.2019 года погашено полностью.
27.ИП Сейтбекова З.К.	№04-21/396 от 03.09.2019 года		Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 140 000 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 140 000 тенге.
28.ИП Сенина И.И.	№04-21/396 от 03.09.2019 года		Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 100 000 тенге	Задолженность погашена полностью в сумме 100 000 тенге.
29.ТОО «ТехВес»	№04-21/396 от 03.09.2019 года		Возместить неуплату арендной платы за пользование нежилым помещением в сумме 83 653 тенге	Частичное погашение задолженности в сумме 82 000 тенге. Остаток задолженности 1 653 тенге. 30.09.2019 года погашено полностью.
30.Жансеитов Е.Б.	№04-21/586 от 13.12.2019 года		Взыскание задолженности за утерю металлической трубы в сумме 27 370 тенге	Частичное погашение в сумме 15 000 тенге. Остаток составляет 12 370 тенге. Не погашено.
31.ИП Кубенова Ж.К.	№04-21/474 от 28.10.2019 года.		Взыскание задолженности по договору комиссии в сумме 384 000 тенге.	Без результата. Сумма задолженности 384 000 тенге.
32.Жакупов Ж.А.	№04-21/354 от 15.08.2019 года		Взыскание по договору уступки права требования в сумме 5 765 820 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 3 013 750 тенге. Остаток задолженности составил 2 752 070 тенге.
33.ИП Павлюченко О.В.	№04-21/475 от 28.10.2019 года		Взыскание по договору комиссии в сумме 34 000 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 34 000 тенге.
34.КХ «Жасмин»	№04-21/463 от 18.10.2019 года		Возврат денежных средств по договору форвардного закупа в сумме 2 750 000 тенге.	Задолженность погашена полностью в сумме 2 750 000 тенге.
35.ИП Клишин А.И.	№04-21/436 от 01.10.2019 года		Взыскание по договору комиссии в сумме 837 500	Задолженность погашена полностью в сумме 837 500

		тенге.	тенге.
36.ТОО «Северо-Казахстанская с/х опытная станция»	№04-21/418 от 19.09.2019 года	Взыскание по договору поставки и комиссии задолженности в сумме 8 427 815 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 2 298 495 тенге. Остаток составил 6 129 320 тенге.
37.ТОО «Управляющая компания «Солтүстік»	№04-21/401 от 06.09.2019 года	Взыскание по договору займа в сумме 40 400 561 тенге.	Задолженность не погашена. Сумма задолженности 40 400 561 тенге.
38.ТОО «СК Агро 2050»	№04-21/341 от 08.08.2019 года	Взыскание по договору займа на 08.08.2019 г. по вознаграждению согласно графика составляет 3 616 667	Не погашено
39.ТОО «СК Агро 2050»	№04-21/504/1 от 11.12.2019 года.	Взыскание по договору займа на 12.11.2019 г. по вознаграждению согласно графика составляет 3 500 000 тенге и пеня 403783 тенге	Погашение за август и ноябрь 2019 года в размере 7 520 000 тенге. Остаток 450 тенге
40. Жакупов Ж.А.	№04-21/343 от 08.08.2019 года	Взыскание по договору уступки права требования в сумме 5 765 820 тенге	Частичное погашение задолженности в сумме 3 013 750 тенге. Остаток задолженности составил 2 752 070 тенге.
41. ТОО НурСен Агро»	№04-21/479 от 28.10.2019 года	Взыскание по договору займа в сумме 82 044 445 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 40 000 000 тенге. Остаток задолженности составил 42 044 445 тенге. 31.12.2019 года сумма задолженности погашена полностью.
42. ФХ «Тамды»		Взыскание по договору займа договор займа в сумме 15 318 527 тенге.	Частичное погашение задолженности в сумме 5 000 000 тенге. Остаток задолженности составил 10 318 527 тенге.
43. ТОО «СП КазАгро Астык»	№04-21/582 от 11.12.2019 года №04-21/579 от 09.12.2019 года	Взыскание по договору займа в сумме 10 579 582 995,58 тенге. Взыскание по договору залога в сумме 20 953 951 тенге	Задолженность по договору займа погашена полностью в сумме 10 579 582 995,58 тенге. Задолженность по договору залога частично погашена в сумме 20 000 000 тенге. Остаток составил 953 951 тенге.
44. ТОО «Таразский Сахарный завод»	№04-21/459 от 16.10.2019 года	Возмещение Договор 068/007/2016	Без результата.
45. ТОО «Таразский Сахарный завод»	№04-21/512 от 14.11.2019 года	Взыскание задолженности по договору купли продажи сахара на сумму 8 429 710 тенге.	Без результата
46.ТОО «Таразский Сахарный завод»	№04-21/589 от 18.12.2019 года	Взыскание задолженности по договору купли продажи сахара на сумму 8 429 710 тенге.	Без результата. Подано исковое заявление.
47. ИП Жапарова	№04-21/409 от 12.09.2019 года	Взыскание по договору комиссии в сумме 766 505 тенге и сумма пени 200 000 тенге	Основной долг погашен в сумме 766 505 тенге. Сумма пени 200 000 тенге не оплачено.

За 2019 год по претензиям на расчетный счет Компании поступило 10 709 745 557 тенге.

Исковая работа в 2019 году

В 2019 году предприятием АО СПК «Солтүстік» подготовлено и отправлено 2 исков к юридическим и физическим лицам, в том числе:

Наименование лиц, которым направлены иски	Исх. номер и дата иска	Задолженность, (тенге)	Взыскано по суду (тенге)
1. ИП Жапарова Г.К.	5930-19-00-2/2651 от 21.10.2019 года	Взыскание по договору комиссии в сумме 206 000 тенге.	Без результата. Передано в производство частному судебному исполнителю Сарсенбаеву М.Б.
2. Брух П.А.	5912-19-00-2/4323 от 19.07.2019 года	Взыскание по договору аренды овощехранилища 5 083 407 тенге.	Без результата. Передано в производство частному судебному исполнителю Сарсенбаеву М.Б.

По признанным 2 искам на расчетный счет АО СПК «Солтүстік» денежные средства не поступали.

Судебные процессы 2019 года

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

1 квартал 2019 года

Судебных процессов не было

2 квартал 2019 года

Судебных процессов не было

3 квартал 2019 года

1) 19.07.2019 года Судом вынесено решение № 5912-19-00-2/4323 о взыскании с Брух П.А. суммы 5 083 407 тенге по договору аренды помещения для хранения картофеля от 01.11.2018 года.

4 квартал 2019 года

1) 21.10.2019 года Судом вынесено решение № 5930-19-00-2/2651 о взыскании неустойки по договору комиссии №180 от 13.12.2018 года в сумме 200 000 тенге и оплата госпошлины в сумме 6000 тенге с ИП Жапарова Г.К.

Претензии и иски, предъявленные кредиторами к Компании

Предъявлена претензия к Компании «о возмещении морального вреда вследствие падения на коммунальном рынке гражданки Сапуновой А.Н.»

Наименование лиц, которые предъявили претензии	Исх. номер и дата претензии	Тематика претензий и на какую сумму (в тенге)	Результаты
1 Дубовая Н.В.	04-20/281 от 03.12.2019 года	О возмещении морального вреда в следствии падения Сапуновой А.Н. на коммунальном рынке в размере 1 500 000 тенге.	Без результата.

Всего в результате претензионной и исковой работы в 2019 году на расчетный счет АО СПК «Солтүстік» поступило 10 709 745 557 (десять миллиардов семьсот девять миллионов семьсот сорок пять тысяч пятьсот пятьдесят семь) тенге.

45. 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 2019 году заключены нижеследующие договора:

а) Договор обязательного страхования работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей за № PPV7012504190001 от 25.04.2019 года заключен между Компанией и АО «Дочерняя компания Народного банка Казахстана по страхованию жизни «Халык - Life». Общая страховая сумма по настоящему Договору составила 71 700 тыс. тенге. Страховая премия 86 тыс. тенге.

б) Договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств серия ОГПО № 851236 от 22 ноября 2018 года заключен между Компанией и АО «Страховая компания "London Almaty" (автомобиль газель). Страховая сумма по настоящему Договору составила 17 тыс. тенге. Срок действия договора страхования с 23.11.2018 года по 22.11.2019 года.

в) Договор страхования №152/2019 от 26 декабря 2019 года автомобильного транспорта Toyota Camry государственный номер № 479 AS 15 год выпуска 2008 года, заключен между Компанией и АО «СК «Халык». Страховая сумма по настоящему Договору составила 17,6 тыс. тенге. Срок действия договора страхования с 26.12.2019 года по 25.12.2020 года.

46. Резервы

В Компании в созданы следующие резервы

Наименование	(тыс. тенге)			
	31 декабря 2018 г.	Дебет	Кредит	31 декабря 2019 г.
Резерв по сомнительным долгам	121 658	0	0	121 658
Резерв на отпускные работников	2 733	2 934	6 485	6 284

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (*резерв на отпуска, с учетом неиспользованных отпусков*) создан на сумму 6 284 тыс. тенге.

47. 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 2019 года отражен, в ниже следующей таблице.

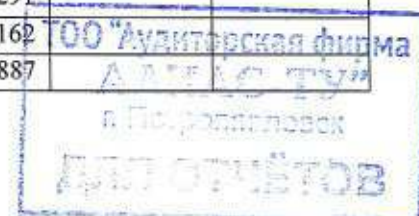
(тыс. тенге)

№ п/п	Наименование предприятий	Сальдо на 31.12.2018 г.		Обороты		Сальдо на 31.12. 2019 года	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ТОО "СЗЦ Кызыл жар-ского района"	85 581				85 581	
	ИТОГО	85 581				85 581	
2	ТОО Управляющая компания "Солтүстік"	1162			915	247	
				2 222		2 222	
				8 242		8 242	
			2320	2 320			0
		213				213	
		2 097			1 405	692	
		38 720		400		39 120	
ИТОГО	42 192	2320	13 184	2 320	50 736	0	
3	ТОО «Сағат-Прогноз»	27			27		
		21 000			6 000		
				5 800	5 800		
				5 021	5 021		
		Итого	21 027		10 821	16 848	15 000
ВСЕГО	148 800	2 320	24 005	19 168	151 317	0	

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания, осуществляла операции, в течение 12 месяцев 2018 года отражен, в ниже следующей таблице.

(тыс. тенге)

№ п/п	Наименование предприятий	Сальдо на 31.12.2017 г.		Обороты		Сальдо на 31.12. 2018 года	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ТОО "Финансовая компания "Солтүстік"	51 435			51 435		
	ИТОГО	51 435			51 435		
2	ТОО "СК- Финанс"	172 899			172 899		
	ИТОГО	172 899			172 899		
3	ТОО "СЗЦ Кызыл жар-ского района"	75 214		10 367		85 581	
	ИТОГО	75 214		10 367		85 581	
4	ТОО Управляющая компания "Солтүстік"	0		1162		1162	
		11 291			11291		
				7 162	7 162		
		35 887			35 887		



		498 728			498 728		
		62 742			62 742		
		0			2 320		2 320
		57 774			57 774		
			197	1 296	1 099		
			16	58	42		
		5 072		12 027	16 886		213
		80 444			80 444		
		1 375		1 405	683		2 097
		0		40 000	1 280		38 720
	ИТОГО	753 313	213	63 349	776 577	42 192	2 320
5	ТОО «Сарат-Прогноз»			10 183	10 156		27
				26 000	5 000		21 000
		9 000			9 000		
	Итого	9 000		36 183	24 156		21 027
	ВСЕГО	1 061 861	213	109 660	1024 828	148 800	2 320

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 15 375 тыс. тенге и в 2018 году — 18 140 тыс. тенге.

48. События после отчетной даты

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

а) На основании Приказа № 606 от 10.06.2020 года Коммунального государственного учреждения «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» «О заключении договора дарения» в соответствии с пунктом 4 статьи 35, подпунктом 6 пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415 «Об акционерных обществах», на основании решения Совета директоров АО «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"» от 09 июня 2020 года № 6 и письма АО Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік" от 10 июня 2020 года № 01-47/358, приказано: АО «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"» заключить с коммунальным государственным учреждением «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» договор дарения денежных средств в размере 1 070 000 000 тенге.

АО «Социально-предпринимательская корпорация "Солтүстік"» 18 июня 2020 года заключило с коммунальным государственным учреждением «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области» договор дарения денежных средств в размере 1 070 000 000 тенге. По платежному поручению № 11 от 18.06.2020 года сумма 1 070 000 000 тенге перечислена коммунальному государственному учреждению «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области».

б) Государственное учреждение «Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области» и Компания, заключили договор № 23 от 01.04.2020 года о покупке услуг по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров на сумму 100 000 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 2020 года.

в) Государственное учреждение «Управление предпринимательства и туризма Северо-Казахстанской области» и Компания, заключили договор № 24 от 28.04.2020 года о покупке услуг по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров на сумму 200 000 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.

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

Указом Президента РК № 285 с 15 марта 2020 года введено чрезвычайное положение в связи с коронавирусом COVID-19. В феврале-августе 2020 года на фоне пандемии коронавируса COVID-19, наблюдается падения мировых цен нефть, казахстанская экономика вступила в новый мировой экономический кризис.


49. Аналитические характеристики средств (имущества) Компании на 31.12.2019 года (тыс. тенге)

Наименование показателей	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019 г.	Отклонения (+;-) гр.3 - гр.2.
1	2	3	4
1. Сумма хозяйственных средств, находящихся в распоряжении	7 380 945	8 480 522	1 099 577
2. Основные средства и долгосрочные активы	4 932 315	4 847 556	-84 759
в % к имуществу	67%	57%	
3. Оборотные средства	2 448 630	3 632 966	1 184 336
в % к имуществу	33%	43%	
в том числе:			
3.1. материальные оборотные средства	257 064	333 579	76 515
в % к оборотным средствам	10 %	9%	
3.2. денежные средства, краткосрочная дебиторская задолженность и прочие краткосрочные активы	2 191 566	3 299 387	1 107 821
в % к оборотным средствам	90 %	91%	
4. Собственный капитал	6 564 290	7 930 824	1 366 534
в % к имуществу	88,9 %	94%	
4.1. Нераспределенная прибыль (убыток)	- 4 674 975	-4 619 516	55 459

4.1.1. Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-93 870	55 459	
5. Долгосрочные обязательства	794 952	506 275	-288 677
в % к имуществу	10,8%	5,9%	
6. Краткосрочные обязательства	21 703	43 423	21 720
в % к имуществу	0,3%	0,1%	


Финансовое положение Компании по валюте баланса показывает, что стоимость имущества Компании по сравнению с 2018 годом увеличилась на сумму 1 099 577 тыс. тенге, за счет увеличения оборотных средств на сумму 1 184 336 тыс. тенге, при этом наблюдается одновременно уменьшение основных средств и долгосрочных активов на сумму 84 759 тыс. тенге. Собственный капитал увеличился на сумму 1 366 534 тыс. тенге, что означает изменение валюты баланса и собственного капитала в положительную сторону, повышает степень надежности Компании. Задолженность по долгосрочным обязательствам уменьшилась на сумму 288 677 тыс. тенге. При этом прибыль Компании в 2019 году составила 55 459 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме (4 619 516) тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

От имени руководства АО «СПК Солтүстік»:


Оразалин Е.К.
Председатель
Правления

10 августа 2020 года




Беккужинова Т.К.
Главный бухгалтер

10 августа 2020 года