

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**Акционерное общество «Национальная компания «Социально-
предпринимательская корпорация «Astana»**

за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

(с отчетом независимых аудиторов)

г. Астана

СОДЕРЖАНИЕ

страница

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

ПИСЬМО- ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1-3
Отчет о прибылях и убытках	4-5
Отчет о движении денежных средств	6-7
Отчет об изменениях в капитале	8-12
ПРИМЕЧАНИЯ к финансовой отчетности	13-35

УТВЕРЖДАЮ:

Директор

ТОО «Аналитический центр
аудита и анализа»

Зубарь Н.В.



Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью №00000066
выдана МФ РК от 31.08.2010
«25» июня 2015 г.

Отчет независимых аудиторов

Руководству АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (далее – Группа), которая включает консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2014 года, консолидированный отчет о прибылях и убытках, консолидированный отчет об изменениях в капитале и консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку консолидированной финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Группы. Данная ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки и достоверного представления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор и применение соответствующей учетной политики; использование обоснованных применительно к обстоятельствам оценок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.



Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих значения и раскрытия информации в консолидированной финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска наличия существенных искажений консолидированной финансовой отчетности, допущенных вследствие мошенничества или ошибок. При оценке этого риска аудитор рассматривает организацию внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверности представления консолидированной финансовой отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы. Аудит также включает оценку целесообразности выбранной учетной политики и обоснованности оценочных показателей, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего аудиторского мнения о консолидированной финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговорками

Мы не имели возможности наблюдать инвентаризацию основных средств и запасов по состоянию на 31 декабря 2014 года по причине того, что мы были привлечены в качестве аудиторов Группы после наступления этой даты. Поскольку сальдо запасов и состояние основных средств на конец отчетного периода влияет на определение результатов деятельности, мы не смогли определить, необходимо ли вносить корректировки в отношении результатов деятельности за отчетный период.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением изложенного в предыдущем параграфе, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Группы на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.



Ильясова

А.Ильясова

Квалификационное свидетельство
Аудитора № 0000554
Выдано квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов 24 декабря 2003 г.



ASTANA
ӘЛЕУМЕТТІК - КӘСІПКЕРЛІК
КОРПОРАЦИЯСЫ

«Astana» әлеуметтік-кәсіпкерлік корпорациясы» ұлттық компаниясы» акционерлік қоғамы
010000, Астана қаласы.
Сығанақ кешесі, 27
тел.: +7 7172 55 29 92
факс: +7 7172 55 29 89
info@astana-sp.kz
www.astana-sp.kz

Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana»
010000, г. Астана,
ул. Сыганак 27
тел.: +7 7172 55 29 92
факс: +7 7172 55 29 89
info@astana-sp.kz
www.astana-sp.kz

JSC National Company «Social and Entrepreneurial Corporation «Astana»
27, Syganak str.,
Astana city, 010000
tel.: +7 7172 55 29 92
fax: +7 7172 55 29 89
info@astana-sp.kz
www.astana-sp.kz

№ _____

Директору ТОО «Аналитический центр аудита и анализа»
Зубарь Н.В

Заявление Руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год завершившийся 31 декабря 2014 года.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимися в Отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Национальная компания «СПК «Astana» (далее – Компания).

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 2014 год, а также изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания в формате годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №422 от 20 августа 2010 года (далее – Приказ № 422) и на основе финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля с целью предотвращения и обнаружения мошенничества.

Руководство компании раскрыло аудитору:

- результаты своей оценки риска существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством;
- свое знание о мошенничестве или подозреваемом мошенничестве, влияющем на субъект;
- свое знание об обвинениях в мошенничестве или подозреваемом мошенничестве, оказывающем влияние на финансовую отчетность, о которых сообщили сотрудники, бывшие сотрудники, аналитики, регулирующие органы или другие источники.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и допущений;
- соблюдение форматов годовой отчетности, утвержденных Приказом № 422;

- подготовку форм финансовой отчетности исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Компании также несет ответственность за:

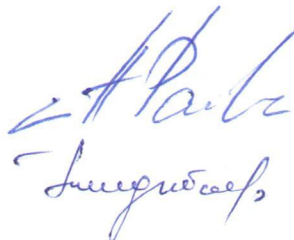
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой форме годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом № 422;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании;
- предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2014 года, была утверждена к выпуску 25 июня 2015 года.

От имени руководства Компании

И.о. Председателя Правления

Главный бухгалтер



А.К. Рамазанов

Ж.О. Желдыбаева

Наименование организации Акционерное общество «Национальная компания
«Социально-предпринимательская корпорация «Astana»

Сведения о реорганизации

Вид деятельности организации: деятельность холдинговых организаций

Организационно-правовая форма: акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 28 чел.

Субъект предпринимательства крупного

Юридический адрес: г.Астана, ул.Орынбор 22, ВП-4.

Консолидированный бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	327 556	269 579
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	121 255	531 590
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	1 266 307	861 534
Текущий подоходный налог	017	35 291	35 790
Запасы	018	63 788	39 747
Прочие краткосрочные активы	019	368 887	516 681
<i>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</i>	<i>100</i>	<i>2 183 084</i>	<i>2 254 921</i>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	49 388	39 596
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		



Прочие долгосрочные финансовые активы	114	573	573
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	478 979	400 745
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	499 359	3 105 858
Инвестиционное имущество	117	96 449	191 689
Основные средства	118	5 362 302	1 942 993
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	240	2 604
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		302 251
<i>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</i>	<i>200</i>	<i>6 437 902</i>	<i>5 946 713</i>
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		8 670 374	8 241 230
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	42 944	66 219
Краткосрочные резервы	214	13 217	13 066
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	12 017	
Вознаграждения работникам	216	7 526	2 836
Прочие краткосрочные обязательства	217	69 748	57 869
<i>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</i>	<i>300</i>	<i>145 452</i>	<i>139 990</i>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	737 074	538 029
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	2 794	2 752
Прочие долгосрочные обязательства	316		
<i>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</i>	<i>400</i>	<i>739 868</i>	<i>540 781</i>
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	7 778 788	7 335 881
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		



Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			1 593
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	26	6 266	222 985
<i>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</i>	420		7 785 054	7 560 459
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		7 785 054	7 560 459
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)			8 670 374	8 241 230

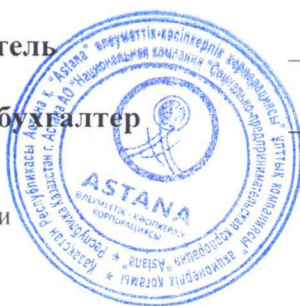
Примечания на 13-35 страницах являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Руководитель

Главный бухгалтер

Место печати

25.06.2015г.



(Handwritten signature of Ramazanov A.K.)

Рамазанов А.К.

(Handwritten signature of Zheldybaeva J.O.)

Желдыбаева Ж.О.



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

Консолидированный отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	563 893	548 649
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	338 442	321 843
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	225 451	226 806
Расходы по реализации	013	31 805	29 303
Административные расходы	014	302 794	299 555
Прочие расходы	015	302 335	215 079
Прочие доходы	016	289 166	209 824
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-122 317	-107 307
Доходы по финансированию	021	60 128	154 607
Расходы по финансированию	022	30 803	672
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-92 992	46 628
Расходы по подоходному налогу	101	16 575	20 292
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	-109 567	26 336
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-109 567	26 336
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		



Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-109 567	26 336
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		-109 567	26 336
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Примечания на 13-35 страницах являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Руководитель


Рамазанов А.К.

Главный бухгалтер


Желдыбаева Ж.О.

Место печати

25.06.2015г



Консолидированный отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс.тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
<i>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</i>	<i>010</i>	<i>2 579 476</i>	<i>1 100 093</i>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	195 716	625 640
прочая выручка	012	0	0
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	1 838 970	39 963
поступления по договорам страхования	014	0	0
полученные вознаграждения	015	0	24 969
прочие поступления	016	544 791	409 521
<i>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</i>	<i>020</i>	<i>2 885 272</i>	<i>945 759</i>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	647 886	338 191
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	226 308	41 359
выплаты по оплате труда	023	286 001	248 886
выплата вознаграждения	024	0	0
выплаты по договорам страхования	025	60	0
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	142 519	157 305
прочие выплаты	027	1 582 498	160 018
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	-305 796	154 334
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
<i>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</i>	<i>040</i>	<i>5 857</i>	<i>72 903</i>
в том числе:			
реализация основных средств	041	2 857	13 515
реализация нематериальных активов	042	0	0
реализация других долгосрочных активов	043	0	27 594
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	0	0
реализация долговых инструментов других организаций	045	0	0
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	0	0
реализация прочих финансовых активов	047	3 000	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	0	0
полученные дивиденды	049	0	0
полученные вознаграждения	050	0	0
прочие поступления	051	0	0



2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	147 468	147 771
в том числе:			
приобретение основных средств	061	139 011	18 906
приобретение нематериальных активов	062	0	0
приобретение других долгосрочных активов	063	247	0
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	0	0
приобретение долговых инструментов других организаций	065	0	0
приобретение контроля над дочерними организациями	066	0	0
приобретение прочих финансовых активов	067	0	0
предоставление займов	068	0	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	0	0
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	8 211	128 865
прочие выплаты	071	0	0
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	-141 611	-74 868
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	108 579	4 397
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	100 000	
получение займов	092	0	0
полученные вознаграждения	093	8 579	4 397
прочие поступления	094	0	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	3 530	631 751
в том числе:			
погашение займов	101	0	595 973
выплата вознаграждения	102	0	3 984
выплата дивидендов	103	3 530	31 794
выплаты собственникам по акциям организации	104	0	0
прочие выбытия	105	0	0
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	105 049	-627 354
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		0
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	-342 358	-547 888
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	791 169	1 339 057
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	448 811	791 169

Примечания на 13-35 страницах являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Руководитель
Главный бухгалтер
Место печати



(Handwritten signature)

Рамазанов А.К.
Желдыбаева Ж.О.

25.06.2015г.



Приложение 6

к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422**Консолидированный отчет об изменениях в капитале**
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года		4 771 846			821 940	(219 185)		5 374 601
Изменение в учетной политике	011				-820 347	447 628		-372 719
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	4 771 846			1 593	228 443		5 001 882
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					26 336		26 336
Прибыль (убыток) за год	210					26 336		26 336
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности,	224							



учитываемых по методу долевого участия							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225						
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226						
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227						
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228						
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229						
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	2 564 035				-31 794	2 532 241
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	310						
в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	311	2 564 035					2 564 035
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312						
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением	313						



бизнеса							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						
Выплата дивидендов	315				-31 794		-31 794
Прочие распределения в пользу собственников	316						
Прочие операции с собственниками	317						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	7 335 881		1 593	222 985		7 560 459
Изменение в учетной политике	401			-1 593	-103 622		-105 215
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	7 335 881		0	119 363		7 455 244
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				-109 567		-109 567
Прибыль (убыток) за год	610				-109 567		-109 567
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620						
в том числе:							
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621						
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622						
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в	623						



наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624						
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625						
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626						
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628						
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629						
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	442 907				-3 530	439 377
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями	710						
в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							



Взносы собственников	711	442 907					442 907
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						
Выплата дивидендов	715				-3 530		-3 530
Прочие распределения в пользу собственников	716						
Прочие операции с собственниками	717						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	7 778 788			6 266		7 785 054

Примечания на 13-35 страницах являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Руководитель

Главный бухгалтер

Место печати

25.06.2015г.



(Signature of Ramazanov A.K.)

Рамазанов А.К.

(Signature of Zheldybaeva Z.O.)

Желдыбаева Ж.О.



1. Общая информация

Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (далее - Общество) является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан.

Общество было создано в результате реорганизации акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Сарыарка» (далее - АО «НК «СПК «Сарыарка»).

Во исполнение решения общего собрания акционеров АО «НК «СПК «Сарыарка» (протокол от 26 мая 2010 года) ГУ «Управление предпринимательства и промышленности Карагандинской области» (владеющее всеми голосующими акциями АО «НК «СПК «Сарыарка» на основании договоров на доверительное управление акциями №107 от 07 июня 2010 года и №1 от 3 июня 2010 года, а также акта приема-передачи от 28 мая 2010 года) приняло решение о реорганизации АО «НК «СПК «Сарыарка» путем разделения на три акционерных общества в качестве субъектов крупного предпринимательства (приказ №27 от 31 августа 2010 года).

Свидетельство о государственной регистрации Общества выдано Департаментом юстиции г.Астаны, регистрационный номер свидетельства №337-1901-01-АО от 27.12.2011 года, БИН 101040011375.

Общество, являясь юридическим лицом в соответствии с законодательством Республики Казахстан, ведет свою деятельность в соответствии с уставом, утвержденным решением общего собрания акционеров АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana».

Основной целью Общества является содействие экономическому развитию города Астаны путем консолидации государственного и частного секторов.

Общество осуществляет следующие виды деятельности, предусмотренные уставом:

- 1) создание единого экономического рынка на основе кластерного подхода;
- 2) формирование благоприятной среды для привлечения инвестиций и инноваций;
- 3) участие в разработке и реализации инвестиционных проектов;
- 4) участие в разработке и реализации программ, направленных на развитие социальной сферы;
- 5) реализация бизнес-проектов, в том числе на основе концессии и кластерной инициативы;
- 6) разведка, добыча, переработка полезных ископаемых;
- 7) создание институциональных условий для развития малого и среднего бизнеса;
- 8) обеспечение продовольственной безопасности;
- 9) развитие транспортной инфраструктуры;
- 10) иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Конечной контролирующей стороной и единственным акционером Общества является ГУ «Управление финансов г.Астана.

Общество расположено и осуществляет деятельность в Республике Казахстан. Юридический адрес и адрес фактического месторасположения: 010000, Республика Казахстан, г.Астана, район Есиль, ул. Орынбор, 22, ВП-4.



Общество имеет пять дочерних организаций (далее – Группа):

- ТОО «Целинсельмаш Астана» (100%)
- ТОО «Сапаржай Астана» (100%)
- ТОО «Сарыарка Агро» (100%)
- ТОО «Транспортно-логистический комплекс «Саяхат-Астана» (100%)
- ТОО «Көкөніс қоймасы» (100%).

ТОО «Целинсельмаш Астана»

Основными видами деятельности ТОО «Целинсельмаш Астана» являются:

- 1) производственно-хозяйственная деятельность в целях индустриально-инновационного развития региона;
- 2) создание дирекций индустриальных парков, технопарков, промышленных зон с целью развития промышленности и реализации новых инвестиционных проектов;
- 3) реализация производственно-хозяйственных функций в целях развития инфраструктуры и обеспечения функционирования индустриальных парков региона;
- 4) оказание практической материально-технической и консультативной помощи предпринимательству в реализации инвестиционных проектов на территориях индустриальных парков региона;
- 5) разработка механизмов развития индустриальных парков, в том числе с использованием возможностей государственно-частного партнерства;
- 6) оказание содействия инвесторам в оформлении разрешительных документов, необходимых для проектирования, строительства и ввода в эксплуатацию промышленных предприятий на территориях индустриальных парков по принципу «одного окна»;
- 7) оказание предпринимателям практической помощи в патентовании научно-технических разработок, организации оценки и экспертизы изобретений, а также внедрения инновационных технологий;
- 8) организация учебных и научно-исследовательских центров для передачи передовых технологий, новых знаний и квалификаций по принципу «из рук в руки»;
- 9) содействие инвесторам в организации системы менеджмента качества, стандартизации и сертификации продукции в целях обеспечения их конкурентоспособности;
- 10) осуществление мониторинга и анализа инвестиционных проектов в целях кластерного развития промышленного производства;
- 11) проведение выставок-презентаций и выставок-продаж товаров, производимых местными предприятиями региона;
- 12) исследовательские работы в области производственных процессов, предпринимательских технологий, маркетинга и по специальной тематике.

ТОО «Целинсельмаш Астана» в свою очередь является материнской компанией ТОО «Сервисно-заготовительный центр «Астана Агро»», созданного в соответствии с законодательством Республики Казахстан и владеет 95% долей, а также имеет доли участия в ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр» (16,5%).

ТОО «Сапаржай Астана»

В соответствии с целями, определенными Уставом, ТОО «Сапаржай Астана» осуществляет следующие виды деятельности:



- 1) диспетчерское сопровождение маршрутов пригородного, междугороднего, международного (транзитного) автобусного сообщения;
- 2) реализация соответствующих программ по развитию транспортной инфраструктуры города Астаны и Акмолинской области;
- 3) организация приема и выпуска подвижного состава пригородные, междугородние, международные (транзитные) маршруты;
- 4) обеспечение рекламно-справочной информацией по всем вопросам пассажирских перевозок;
- 5) сервисное обслуживание пассажиров и перевозчиков;
- 6) организация продажи билетов, в том числе предварительной;
- 7) организация пунктов временного хранения ручной клади, багажа и других товароматериальных ценностей;
- 8) организация мест ожидания и отправления автобусов;
- 9) организация пунктов технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- 10) ежедневный анализ и обобщение работы пригородного, междугородного, международного (транзитного) пассажирского транспорта по каждому маршруту;
- 11) предварительная подготовка материалов по паспортизации маршрутной сети пригородных, междугородных, международных (транзитных) автобусных сообщений;
- 12) разработка (на основе анализа и изучения пассажиропотока) и внесение предложений по открытию новых маршрутов, изменению схем и расписания движения, количество и тип пассажирского транспорта для работы на каждом маршруте, а также предложений по совершенствованию деятельности в сфере оказания услуг пассажирским транспортом общественного пользования.

ТОО «Сарыарка Агро»

Основными видами деятельности ТОО «Сарыарка Агро» являются:

- 1) поставка и производство семенных материалов для сельскохозяйственной продукции;
- 2) купля-продажа плодовоовощной продукции и других сельскохозяйственных культур;
- 3) организация логистической инфраструктуры сельскохозяйственной продукции;
- 4) развитие производства сельскохозяйственной продукции, в том числе посредством построения и эксплуатации системы капельного орошения, строительство тепличных хозяйств;
- 5) все виды строительства;
- 6) полное и частичное выполнение функций заказчика при строительстве, реконструкции, всех видах ремонта зданий, сооружений и автомобильных дорог;
- 7) архитектурно-проектировочная деятельность;
- 8) технические, организационные, транспортные, сервисные и эксплуатационные услуги, включая приобретение, поставку, реализацию, установку, разработку, производство, внедрение, эксплуатацию, ремонт, сервисное обслуживание автомашин, механизмов, приборов, оборудования и иной техники и строительных материалов;
- 9) озеленение;
- 10) внешнеэкономическая деятельность, экспортно-импортные операции;
- 11) торговля сырьевыми и сельскохозяйственными товарами и полуфабрикатами, вторичным сырьем, промышленными товарами;
- 12) монтаж технологического оборудования и пусконаладочные работы;



ТОО «Транспортно-логистический комплекс «Саяхат-Астана» (100%)

Основными видами деятельности ТОО «ТЛК «Саяхат-Астана» являются:

- 1). хранение и складирование всех видов товаров;
- 2). экспедиция грузов, организация перевозок;
- 3). аренда офисных и производственных помещений.

ТОО «Көкөніс қоймасы» зарегистрировано в 30.12.2014г. (100%)

Основными видами деятельности ТОО «Көкөніс қоймасы» являются:

- 1). хранение плодоовощной продукции;
- 2). аренда складских помещений;
- 3). торгово-закупочная деятельность.

Общество является участником следующих организаций (доля участия):

- ТОО «Агростар KZ» (49%);
- ТОО «АсАгро» (20%);
- ТОО «Астана сервис УК» (49%);
- ТОО Индустриальный комбинат социального питания «Астау» (30%);
- ТОО «R.V.S. Technologies» (49%);
- ТОО «Ретайл Инвестмент Астана» (10%);
- ТОО «Машстрой» (49%);
- ТОО «Astana Energy Management» (40%).

Политические и экономические условия

В Казахстане продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность Казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Казахстанская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри Казахстана. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов казахстанских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости Группы и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях.



2. Основа подготовки финансовой отчетности и консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних компаний по состоянию на 31 декабря 2014 года и подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по МСФО.

Руководство Группы сделало вывод, что Группа контролирует дочерние организации, входящие в Группу, а также выгоду от деятельности организаций будет получать исключительно Группа.

Дочерние компании консолидируются материнской компанией с даты приобретения, представляющей собой дату получения последней контроля над дочерней компанией, и продолжают консолидироваться до даты потери такого контроля. Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена за тот же отчетный период, что и отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всех компаний Группы. Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, которые оцениваются по справедливой стоимости.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, а все суммы округлены до целых тысяч тенге (тыс.тенге). Тенге является функциональной валютой материнской компании и каждой компании Группы.

Все внутригрупповые остатки, операции, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, и дивиденды были полностью исключены. Общий совокупный доход дочерней компании относится на неконтрольную долю участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом.

Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- Прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- Прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- Прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- Признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- Признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- Признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- Переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО.

Инвестиции Группы в ее ассоциированную компанию, то есть компанию, на которую Группа оказывает значительное влияние, учитываются по методу долевого участия.

- В соответствии с методом долевого участия инвестиция в ассоциированную компанию первоначально признается по первоначальной стоимости. Балансовая стоимость



инвестиции впоследствии увеличивается или уменьшается вследствие признания доли Группы в изменениях чистых активов ассоциированной компании, возникающих после даты приобретения. Гудвил, относящийся к ассоциированной компании, включается в балансовую стоимость инвестиции и не амортизируется, а также не подвергается отдельной проверке на предмет обесценения.

- Отчет о прибылях и убытках отражает долю Группы в финансовых результатах деятельности ассоциированной компании. Если имело место изменение, непосредственно признанное в капитале ассоциированной компании, Группа признает свою долю такого изменения и раскрывает этот факт, когда это применимо, в отчете об изменениях в капитале. Нереализованные прибыли и убытки, возникающие по операциям Группы с ассоциированной компанией, исключены в той степени, в которой Группа имеет долю участия в ассоциированной компании.
- Доля Группы в прибыли или убытке ассоциированной компании представлена непосредственно в отчете о прибылях и убытках. Она представляет собой прибыль или убыток после учета налогообложения и неконтрольной доли участия в дочерних компаниях ассоциированной компании. Финансовая отчетность ассоциированной компании составляется за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность Группы. В случае необходимости в нее вносятся корректировки с целью приведения учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.
- После применения метода долевого участия Группа определяет необходимость признания дополнительного убытка от обесценения по своей инвестиции в ассоциированную компанию. На каждую отчетную дату Группа устанавливает наличие объективных свидетельств обесценения инвестиций в ассоциированную компанию. В случае наличия таких свидетельств, Группа рассчитывает сумму обесценения как разницу между возмещаемой стоимостью ассоциированной компании и ее балансовой стоимостью, и признает эту сумму в отчете о прибылях и убытках по статье «Доля в прибыли ассоциированной компании».
- В случае потери существенного влияния над ассоциированной компанией Группа оценивает и признает оставшиеся инвестиции по справедливой стоимости. Разница между балансовой стоимостью ассоциированной компании на момент потери существенного влияния и справедливой стоимостью оставшихся инвестиций и поступлениями от выбытия признается в составе прибыли или убытка.

3. Существенные положения учетной политики

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и краткосрочные депозиты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения три месяца или менее. Отчет о движении денежных средств подготовлен по прямому методу.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, за исключением предоплат по налогам и авансов поставщикам, первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизируемой стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки



процента, за вычетом резерва под снижение стоимости такой задолженности. Предоплаты по налогам и авансы поставщикам учитываются по фактически уплаченным суммам. Резерв под снижение стоимости задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму полностью в изначально установленный срок. Резерв отражается в отчете о прибылях и убытках. Основным фактором, учитываемым Группой при оценке обесценения дебиторской задолженности, является её просроченность. Далее представлены критерии, которые также используются для определения наличия признаков возникновения убытков от обесценения: встречная сторона испытывает существенные финансовые трудности; встречная сторона рассматривает банкротство или финансовую реорганизацию.

Пересчет иностранной валюты

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте с применением текущего обменного курса на дату совершения операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату.

Разницы, возникающие при расчетах по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были приведены при первоначальном признании, признаются как курсовые разницы. Курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, отражаются в учете по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения.

Товарно-материальные запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения и чистой стоимости реализации.

Затраты, понесенные при доставке каждого продукта до места назначения и приведении его в надлежащее состояние, учитываются следующим образом:

- сырье и материалы: затраты на покупку по средневзвешенному методу.
- готовая продукция и незавершенное производство: прямые затраты на материалы и оплату труда, а также доля производственных косвенных расходов, исходя из нормальной производственной мощности, но не включая затраты по займам.

Стоимость запасов включает доходы и расходы, перенесенные из прочего совокупного дохода, по операциям хеджирования денежных потоков в отношении покупок сырья и материалов.

Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на продажу.

Основные средства

Группа применяет модель учета по себестоимости ко всем классам основных средств. После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по его себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация начисляется на основе равномерного списания стоимости в течение срока полезной службы.

Балансовая стоимость основных средств рассматривается на предмет обесценения, когда события и изменения в обстоятельствах показывают, что балансовая стоимость активов может быть не



возмещена.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, происходит в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

По общему правилу, затраты, не изменяющие качественные характеристики основных средств, должны относиться на расходы текущего периода. К таким затратам относятся, например, затраты на ремонт или обслуживание основных средств, осуществляемые для восстановления или сохранения нормативных показателей функционирования этого объекта.

Капитализироваться (увеличивать первоначальную стоимость такого объекта) должны лишь те затраты, которые улучшают (повышают) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

При частичной ликвидации из объекта основных средств выделяется часть, которая подлежит ликвидации, и производится ее оценка, на эту сумму уменьшается первоначальная стоимость объекта, в соответствующей пропорции уменьшается также сумма начисленного износа.

Списание основных средств происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором актив был списан.

Нематериальные активы

Группа отражает нематериальные активы, соответствующие определению и критериям признания, по стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Если контроль над будущими экономическими выгодами от нематериальных активов достигается через юридические права, которые были предоставлены на ограниченный период, срок службы нематериального актива не превышает периода действия юридического права, кроме случаев когда:

- юридические права являются возобновляемыми; и
- расходы на поддержание нематериального актива в нормальном состоянии при дальнейшем использовании являются незначительными.

Амортизация начисляется с момента, когда актив становится доступен, прямолинейным методом в течение всего срока полезной службы.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Кредиторская задолженность, за исключением полученных авансов, первоначально отражается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Полученные авансы отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

Аренда

При операционной аренде в качестве арендатора арендные платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды.

По договорам операционной аренды в качестве арендодателя, первоначальные прямые расходы



будущих периодов, понесенные при заключении договора, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течении срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.

Вознаграждения работникам

Начисление доходов работникам, отчисления в пенсионные фонды и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий и не денежных льгот производится в том отчетном периоде, в котором соответствующие услуги оказываются сотрудниками Группы. Группа удерживает из заработной платы и уплачивает пенсионные и выходные пособия в порядке, предусмотренным законодательством Республики Казахстан. При выходе работников на пенсию финансовые обязательства Группы прекращаются, и все последующие выплаты вышедшим на пенсию работникам осуществляются государственным и частными накопительными пенсионными фондами.

Оценочные обязательства

Резервы признаются в случае, если Группа имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Налог на прибыль

Налог на прибыль включает в себя отложенную и текущую части корпоративного подоходного налога.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить в или возместить из государственного бюджета в отношении облагаемой прибыли или убытка за текущий и прошлые периоды. Налогооблагаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, кроме подоходного налога, отражаются в составе административных расходов, расходов по реализации и себестоимости продукции.

Группа определяет расходы по налогу на основе метода обязательств, согласно которому ожидаемый налоговый эффект временных разниц в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и отчетности в соответствии с требованиями налогового законодательства РК отражены как отложенные налоговые обязательства будущих периодов или отложенные налоговые активы, возмещаемые в будущих периодах. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом того, что имеется существенная вероятность их возврата в обозримом будущем.

Неоплаченная часть текущего налога признается в качестве обязательства текущего периода по текущим налоговым ставкам. Актив признается в тех случаях, когда сумма налоговых платежей превышает сумму задолженности.

Признание дохода

Величина выручки определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению от продажи товаров и услуг в ходе обычной деятельности Группы. Выручка признается за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок.

Выручка признается Группой, когда сумма дохода может быть надежно оценена, существует



вероятность притока предприятию будущих экономических выгод.

Реализация услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доли фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Процентные доходы признаются на пропорциональной основе с использованием метода эффективной ставки процента.

Себестоимость продаж и расходы

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором признаются связанные с ними доходы.

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами отражаются независимо от того, являются ли они существенными или нет. Для целей финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Группой контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Группы на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

Изменения в бухгалтерских оценках и ошибки

Выбранная Группой учетная политика применяется последовательно. При внесении изменений в учетную политику Группы использует следующий порядок учета:

- изменения должны применяться ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению;
- любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода;
- сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо, в целях отражения новой учетной политики;
- если изменения в учетной политике оказывают существенное воздействие на текущий или любой из предшествующих отчетных периодов или может оказать существенное воздействие на последующие периоды, организация должна раскрывать причины изменения, сумму корректировки для текущего и для каждого из представленных периодов.

Ошибки считаются существенными, если они по отдельности или вместе могут повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе финансовой отчетности. Существенной признается ошибка, размер которой превышает 5% валюты баланса.



существенной ошибки предшествующего периода производится ретроспективно в первом комплекте финансовой отчетности, утвержденному к выпуску после их обнаружения.

4. Новые учетные положения

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

- «Инвестиционные организации» – поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» и МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность»;
- «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» – поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»;
- «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» – поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования» – поправки к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»;
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи»;
- «Усовершенствования МСФО, период 2010-2012 гг.»: поправки к МСФО (IFRS) 13 – «Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность»;
- «Усовершенствования МСФО, период 2011-2013 гг.»: поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Значение фразы «вступившие в силу МСФО»».

Перечисленные выше стандарты и поправки не повлияли на консолидированную финансовую отчетность Группы.

5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 010)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Денежные средства в кассе	1 970	2 140
Денежные средства на текущих счетах	325 586	267 439
Итого	<u>327 556</u>	<u>269 579</u>

6. Прочие краткосрочные финансовые активы (строка 015)

Прочие краткосрочные активы представлены денежными средствами, размещенными на сберегательных счетах сроком свыше трех месяцев:

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Депозит Темирбанк		168 002
Депозитный счет в Филиале АО "Bank RBK"		175 000
Депозит АО «Цеснабанк»	121 255	178 588
Краткосрочная финансовая помощь		10 000
Итого	<u>121 255</u>	<u>531 590</u>

7. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и поставщиков	224 416	296 200



Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	963 539	473 912
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	23 232	22 184
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	6 312	17 519
Краткосрочные вознаграждения к получению	1 306	512
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	111 468	151 861
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(63 966)	(100 654)
Итого	<u>1 266 307</u>	<u>861 534</u>

8. Текущий подоходный налог (строка 017)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Подоходный налог, удержанный у источника выплаты	35 291	35 790
Итого	<u>35 291</u>	<u>35 790</u>

9. Запасы (строка 018)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Сырье и материалы	54 491	30 260
Товары	9 297	9 487
Итого	<u>63 788</u>	<u>39 747</u>

10. Прочие краткосрочные активы (строка 019)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Налог на добавленную стоимость	212 796	208 770
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	3 659	1 503
Авансы выданные	368 500	303 817
Расходы будущих периодов	2 977	2591
Резервы по сомнительной задолженности	-219 045	
Итого	<u>368 887</u>	<u>516 681</u>

11. Активы, предназначенные для продажи (строка 101)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Земельный участок р-н "Сарыарка" S2,0087 га Кадастр.№21-319-053-586	13 037	
Земельный участок р-н "Сарыарка" S5,1344 га Кадастр.№21-319-146-095	36 351	36 351
Земельный участок р/н "Сарыарка" 0,5 га Софиевское шоссе Кадастр. 21-319-059-742		3 245
Итого	<u>49 388</u>	<u>39 596</u>

12. Прочие долгосрочные финансовые активы (строка 114)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Долгосрочные финансовые инвестиции	573	573
Итого	<u>573</u>	<u>573</u>



Долгосрочные финансовые активы представлены инвестицией в дочернюю организацию ТОО «Целинсельмаш Астана» - ТОО «СЗЦ «Астана Агро» с долей участия 95%.

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 115)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	478 979	400 745
<u>Итого</u>	<u>478 979</u>	<u>400 745</u>

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
ИП Носкова В.В.	9 385	12 583
Коммунальник-2 ТОО	5 877	
КСК «Новая столица»	37 409	41 356
КСК Аида	45 628	51 292
КСК Акмола	22 912	27 284
КСК Зодиак	10 893	13 072
КСК Нургуль	18 692	20 291
КСК Нұр-Жеңіс KZ-2008	95 285	104 670
КСП «Мунай»	38 388	38 388
КСП(К) Ак-бұлақ-А	79 331	91 809
ПКСК "Көлік"	5 418	
Астана сервис УК ТОО	103 625	0
СЗЦ Астана Агро ТОО	6 110	
Прочие	26	
<u>Итого</u>	<u>478 979</u>	<u>400 745</u>

14. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (строка 116)

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Инвестиции в ассоциированные и совместные организации	499 359	3 105 858
<u>Итого</u>	<u>499 359</u>	<u>3 105 858</u>

Ассоциированные предприятия	Доля участия	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Агростар KZ	49%	2 367	2 367
АсАгро ТОО	20%	2 500	2 500
Астана сервис УК ТОО	49%	39	39
Астау Индустриальный комбинат социального питания	30%	60	60
Р.Б.С. Технолоджис ТОО «R.B.S. Technologies»	49%	215 690	215 690
Ретайл Инвестмент Астана ТОО	10%	17	2 560 217
Машстрой ТОО	49%	5 811	
Astana Energy Management ТОО	40%	2 400	
ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр»	16,5%	270 475	270 475
ТОО «Astana Food Storage»	49%		54 510
<u>Итого</u>		<u>499 359</u>	<u>3 105 858</u>



15. Инвестиционное имущество (строка 117)

Инвестиционное имущество Группы представлено следующими активами:

	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Земельный участок р-н Алматы (2,2877га) пересечение трассы Караг.-Аст (кад. № 21-318-129-869)	96 449	96 449
Земельный участок р-н Сарыарка 14,6748 га, обьездная дорога, С-3 участок (кад.21-319-141-113)		95 240
Итого	<u>96 449</u>	<u>191 689</u>

16. Основные средства (строка 118)

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2014 годов основных средств, ограниченных в распоряжении нет. Изменения в балансовой стоимости основных средств Группы за 2013 и 2014 годы представлены ниже.

	Здания	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость						
На 01 января 2013г.	1 583 970	141 866	104 518	50 757	250 184	2 131 295
Поступление	836 404	2 586 217	2 747	12 624	10 425	3 448 417
Выбытие	733 977	2 640 727	25 596	6 389	35 909	3 442 598
На 31 декабря 2013г.	1 686 397	87 356	81 669	56 992	224 700	2 137 114
Поступление	1 125 088	2 560 200	227 066	482	14 024	3 926 860
Выбытие	347 074	0	101 773	5 693	215	454 755
На 31 декабря 2014г.	2 464 411	2 647 556	206 962	51 781	238 509	5 609 219
Амортизация						
На 01 января 2013г.	101 655	0	8 329	14 686	59 697	184 367
Начисленный износ	26 550	0	4 956	6 286	19 583	57 375
Списан износ	33 370	0	977	4 585	8 689	47 621
На 31 декабря 2013г.	94 835	0	12 308	16 387	70 591	194 121
Начисленный износ	25 699	0	2 102	4 512	21 580	53 893
Списан износ	0	0	623	474	0	1 097
На 31 декабря 2014 г.	120 534	0	13 787	20 425	92 171	246 917
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2013г.	1 591 562	87 356	69 361	40 605	154 109	1 942 993
На 31 декабря 2014г.	2 343 877	2 647 556	193 175	31 356	146 338	5 362 302



17. Нематериальные активы (строка 121)

	<i>31 декабря 2014г.</i>	<i>31 декабря 2013г.</i>
Программное обеспечение	240	102
ПСД (ТОО Сапаржай)		2 502
<u>Итого</u>	<u>240</u>	<u>2 604</u>

18. Прочие долгосрочные активы (строка 123)

	<i>31 декабря 2014г.</i>	<i>31 декабря 2013г.</i>
Незавершенное строительство		400 982
Резерв по прочим долгосрочным активам		98 731
<u>Итого</u>	<u>0</u>	<u>302 251</u>

19. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 213)

	<i>31 декабря 2014г.</i>	<i>31 декабря 2013г.</i>
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	42 251	30 984
Задолженность ассоциированным и совместным организациям		35 710
Прочая кредиторская задолженность	693	475
<u>Итого</u>	<u>42 944</u>	<u>66 219</u>

20. Краткосрочные резервы (строка 214)

	<i>31 декабря 2014г.</i>	<i>31 декабря 2013г.</i>
Резерв по неиспользованным отпускам работников	13 217	13 066
<u>Итого</u>	<u>13 217</u>	<u>13 066</u>

21. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу (строка 215)

	<i>31 декабря 2014г.</i>	<i>31 декабря 2013г.</i>
Корпоративный подоходный налог	12 017	0
<u>Итого</u>	<u>12 017</u>	<u>0</u>

22. Вознаграждения работникам (строка 216)

	<i>31 декабря 2014г.</i>	<i>31 декабря 2013г.</i>
Краткосрочные задолженность по оплате труда	7 256	2 836
<u>Итого</u>	<u>7 256</u>	<u>2 836</u>

23. Прочие краткосрочные обязательства (строка 217)

	<i>31 декабря 2014г.</i>	<i>31 декабря 2013г.</i>
Обязательства по налогам	38 749	33 113



Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	8 051	7 675
Краткосрочные авансы полученные	20 749	14 109
Краткосрочные доходы будущих периодов	2 020	2 879
Прочие краткосрочные обязательства	179	93
Итого	69 748	57 869

24. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 313)

В соответствии с договором о закупке услуг по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров в рамках бюджетной программы 023 «Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров за счет трансфертов из республиканского бюджета» по специфике 149 (прочие услуги и работы) была получена ссуда в размере 602 751 тыс.тенге в 2012 году. Заказчиком является ГУ «Управление сельского хозяйства г.Астана». Срок действия договора – до 30 декабря 2015 года. В ноябре месяца 2014 года выделено дополнительно 200 000 тыс.тенге. Срок возврата декабрь 2017года.

Заемные средства получены для формирования стабилизационных фондов продовольственных товаров у отечественных производителей и их реализации через собственные точки сбыта и (или) торговые сети, с которыми заключен договор в соответствии с Правилами использования текущих трансфертов областными бюджетами, бюджетами городов Астана и Алматы на 2012 год по формированию региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров, утвержденными постановлением Правительства РК №1281 от 09.10.2012г.

При расчете справедливой стоимости на момент получения средств Обществом применена ставка равная 6%.

Увеличение суммы задолженности	Сальдо на 31.12 2014г.			Сальдо на 31.12 2013г.		
	Начислено дисконта	Амортизация дисконта	Дисконтированная стоимость	Сумма задолженности	Амортизация дисконта	Дисконтированная стоимость
200 000	31 758	30 803	737 074	513 386	24643	538 029

25. Отложенные налоговые обязательства (строка 315)

В 2014 году официальная ставка корпоративного налога в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан составляет 20%.

У Группы отсутствуют расходы по текущему корпоративному подоходному налогу в связи с тем, что за 2013 и 2014 годы получен налоговый убыток.

Руководство Группы считает, что нет вероятности, что Группа будет располагать достаточной налогооблагаемой прибылью, относительно которой неиспользованные налоговые кредиты могут быть реализованы, в связи с чем отложенный налоговый актив Группой не признается.

Согласно действующему налоговому законодательству убытки от предпринимательской деятельности могут быть перенесены на 10 лет включительно за счет налогооблагаемого дохода данных налоговых периодов.

Группой признаны отложенные налоговые обязательства ТОО «Сапаржай» в размере 2 794 тыс.тенге (в 2013 году – 2 752 тыс.тенге).

26. **Капитал** (отчет об изменениях в капитале)

	2014г.	2013г.
Уставный капитал на 1 января	7 335 881	4 955 275
Взносы собственников	442 907	2 499 356
Уставный капитал на 31 января	7 778 788	7 335 881
Резервы (ТОО «Сапаржай»)		1 593
Начислены резервы по переоценке активов		
Сторнированы резервы по переоценке активов		(820 347)
Нераспределенная прибыль на начало периода	222 985	(219 185)
Корректировки	(103 622)	447 628
Пересчитанное начальное сальдо НП	119 363	228 443
<i>Финансовый результат за отчетный период</i>	<i>(109 567)</i>	<i>26 336</i>
Выплата дивидендов	(3 530)	(31 794)
Нераспределенная прибыль на конец периода	6 266	222 985
Итого	<u>7 785 054</u>	<u>7 560 459</u>

Уставный капитал Группы состоит из простых акций номинальной стоимостью 1 тенге.

По состоянию на 31 декабря 2014 года размер зарегистрированного капитала составляет 7 897 538 308 тенге, оплачено 7 778 788 582 тенге.

В отчетном периоде осуществлен выпуск акций на 442 907 653 тенге: Постановлением Акимата г.Астана от 12.03.2014г. №111-383 выделено в уставный капитал Группы 100 000 тыс.тенге; Постановлением от 02.04.2014г. №113-505 внесено в уставный капитал имущество Автохозяйства стоимостью 342 907 тыс.тенге.

По состоянию на 31 декабря 2013 года размер зарегистрированного капитала составляет 7 454 630 655 тенге, оплачено 7 335 880 929 тенге, за 2013 год осуществлен выпуск акций на 2 499 356 тыс.тенге.

27. **Выручка** (строка 010)

За годы, закончившиеся 31 декабря, выручка Общества представлена следующим образом:

	2014г.	2013г.
Доход от реализации продукции (с учетом возврата продукции)	82 176	118 003
Доход от аренды помещения	120 051	53 267
Доход от аренды транспорта	2 400	404
Возмещение коммунальных услуг		12 007
Доход от реализации билетов	328 556	347 931
Доход от комиссион при продаже билетов	5 058	7 989
Услуга платного въезда	8 087	8 969
Прочие доходы	17 565	79
Итого	<u>563 893</u>	<u>548 649</u>



28. Себестоимость (строка 011)

За годы, закончившиеся 31 декабря, себестоимость реализованной продукции представлена следующим образом:

	2014г.	2013г.
Материалы и материальные затраты	83 860	114 322
Заработная плата, отчисления и резервы по отпускам	190 660	169 002
Амортизация основных средств и нематериальных активов	10 454	3 684
Обслуживание и ремонт основных средств	18 621	8 767
Расходы по услугам связи	551	1 783
Расходы по транспортным услугам	1 680	2 882
Хранение картофеля		7 632
Коммунальные расходы	18 418	13 771
Расходы по созданию резервов	8 210	
Прочие	5 988	
Итого	<u>338 442</u>	<u>321 843</u>

29. Расходы по реализации (строка 013)

	2014г.	2013г.
Расходы по реализации	31 805	29 303
Итого	<u>31 805</u>	<u>29 303</u>

30. Административные расходы (строка 014)

За годы, закончившиеся 31 декабря, административные расходы представлены следующим образом:

	2014г.	2013г.
Расходы по оплате труда с отчислениями	175 896	150 067
Налоги и другие платежи	29 720	31 407
Амортизация ОС	11 609	18 465
Расходы по аренде	13 258	11 564
Расходы по обслуживанию помещений, ремонту ОС	2 995	5 590
Аренда транспорта и обслуживание	8 523	10 087
Услуги банка	8 469	3 938
Услуги связи	4 773	3 377
Консультационные и иные услуги	5 303	8 834
Командировочные расходы	3 805	3 273
Расходы по страхованию	1 015	2 737
Материалы	3 416	1 524
Расходы по ярмарке		3 010
Коммунальные расходы	2 108	
Расходы по сомнительным требованиям		3 993
Штрафы, пени, неустойки	4 778	4 262
Прочее	30 558	37 427
Итого	<u>302 794</u>	<u>299 555</u>

31. Прочие расходы (строка 015)

За годы, закончившиеся 31 декабря, прочие расходы представлены следующим образом:



	2014г.	2013г.
Расходы по выбытию активов	258 701	149 773
Расходы от обесценения активов	8 973	4 487
Расходы по аренде	31 570	21 283
Расходы по созданию резервов	2 961	10 486
Расходы по износу основных средств		
Расходы по хранению		
Прочие расходы	130	29 050
<u>Итого</u>	<u>302 335</u>	<u>215 079</u>

32. Прочие доходы (строка 016)

	2014г.	2013г.
Доходы от выбытия ОС	160 767	142 492
Доходы от операционной аренды	112 326	41 277
Прочие доходы	16 073	20 215
Доходы по пене за невыполнение условий договора		5 840
<u>Итого</u>	<u>289 166</u>	<u>209 824</u>

33. Доходы по финансированию (строка 021)

	2014г.	2013г.
Доходы по вознаграждениям	26 233	37 589
Доходы по дивидендам		31 794
Доходы от реализации доли участия		85 224
Доходы от аренды	636	
Прочие финансовые доходы	33 259	
<u>Итого</u>	<u>60 128</u>	<u>154 607</u>

34. Расходы по финансированию (строка 022)

	2014г.	2013г.
Расходы по вознаграждениям	30 803	672
<u>Итого</u>	<u>30 803</u>	<u>672</u>

35. Расходы по подоходному налогу (строка 101)

	2014г.	2013г.
Расходы по подоходному налогу	16 575	20 292
<u>Итого</u>	<u>16 575</u>	<u>20 292</u>

36. Сделки со связанными сторонами

Для целей настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на финансовые и операционные решения другой стороны, как определено в МСФО 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 представления данной финансовой отчетности связанными сторонами Группы являются материнская организация, дочерние и ассоциированные организации, ключевой управленческий персонал.

Ниже представлена информация об общих суммах сделок со связанными сторонами за 2013 год:

	Д/з на начало периода	Услуги оказанные	Услуги полученные	Д/з на конец периода
ТОО "АсАгро"				
Финансовая помощь		4 000		
Пеня по финпомощи		692		
Возврат финансовой помощи		-1 000		
Задолженность на конец периода	95 292	3 692	0	98 984
ТОО УК "Астана сервис"				
Аренда		9 618		
Аренда помещения		-11213		
Аренда завода		109 720		
Вознаграждение за аренду завода		610		
Возврат финансовой помощи		-9020		
Финансовая помощь		5 500		
Пеня по финпомощи		506		
Возмещение расходов по налогам		193		
Аванс за ПСД		122 074		
Задолженность на конец периода	105 320	227 988	0	333 308
ТОО "Машстрой" СП				
Финансовая помощь		27 200	0	
Пеня по финпомощи		513		
аренда		1 689		
Задолженность на конец периода	0	29 402	0	29 402
ТОО «СЗЦ «Астана Агро»				
Аренда транспорта		9 980		
Аренда имущества		46 328		
Возврат за товары Оператором реализация		-74029		
		327 595		
Оплата за услуги		4 398		
возмещ расходов по ярмарке		894		
взаимозачет		-939		
услуги хранения		7 244		
Задолженность на конец периода	440 785	321 471	0	762 256
ТОО "КЧТЦ"				
аренда		721		
Задолженность на конец периода	14 344	721	0	15 065

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

К ключевому управленческому персоналу высшего звена, то есть к лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Группы, относятся первые руководители Группы.

Затраты на оплату основного руководящего персонала за 2014 год составили 46 081 тыс.тенге, за 2013 год составили 37 685 тыс.тенге. Затраты отражены в отчете о прибылях и убытках в составе административных расходов.



37. Условные обязательства

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры. В результате законы и положения, регулирующие деятельность организаций продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются наличием различных интерпретаций и произвольным применением со стороны фискальных органов.

Наряду с тем, что руководство Группы считает, что адекватно учло все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства, вышеуказанные факты, будут сопряжены для Группы с налоговыми рисками.

В феврале 2015 года ТОО «Хозяйственное управление Астаны» предъявлен иск о взыскании с Общества (материнская организация) суммы задолженности за аренду помещения и за его содержание. В настоящее время Обществом подана апелляционная жалоба в суд.

На момент представления данной финансовой отчетности сумму непредъявленных исков, которые могут появиться, если таковые будут иметь место, а также невозможно определить вероятность любого неблагоприятного исхода предъявленных и непредъявленных исков.

38. Управление финансовыми рисками

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления.

В состав финансовых инструментов Группы входят деньги, торговая и прочая дебиторская задолженность, торговая и прочая кредиторская задолженность. Основные финансовые риски для Группы связаны с кредитным, рыночным риском и риском ликвидности, возникающими в связи со всеми финансовыми инструментами. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями Группы, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков.

Риск, связанный с движением денег

Риск, связанный с движением денег – это риск того, что величина будущих потоков денежных средств, связанных с денежным финансовым инструментом, будет колебаться.

Группа управляет данным риском посредством регулярного бюджетирования и анализа движения денег.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Рыночный риск зависит от общего состояния финансовой системы страны и государственной политики. Рыночный риск включает в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски.

Группа управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в связи с изменениями курсов обмена валют. Операции Группы осуществляются на территории Республики Казахстан. В связи с отсутствием



существенных операций в иностранной валюте, Группа не подвержено существенному валютному риску.

Риск по изменению процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменения рыночных процентных ставок. Группа не подвержена риску изменения процентной ставки в связи с отсутствием заемных средств.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности – это риск возникновения у Группы трудностей при привлечении средств для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности незамедлительно продать финансовый актив по цене, близкой к его справедливой стоимости.

Руководство Группы управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На конец отчетного периода показатели ликвидности Группы составляют:

	2014г.	2013г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.10	1.21
Коэффициент срочной ликвидности	0.12	2.51
Коэффициент текущей ликвидности	0.15	1.61

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и нанесет другой стороне финансовый убыток. Политика Группы предусматривает непрерывное отслеживание дебиторской задолженности, в результате чего риск безнадёжной задолженности общества является несущественным.

Финансовые активы, по которым у Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью по счетам к получению за оказанные услуги.

Максимальная сумма возможного убытка в результате кредитного риска равна балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов, а также финансовых активов.

По состоянию на 31 декабря вышеуказанные статьи представлены следующим образом:

	2014г.	2013г.
Денежные средства	327 556	269 579
Прочие краткосрочные финансовые активы	121 255	531 590
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за минусом резерва)	1 266 307	861 534
Итого	<u>1 715 118</u>	<u>1 662 703</u>



39. Управление капиталом

Задачей Группы в области управления капиталом является обеспечение способности Группы продолжать непрерывную деятельность, поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Группа не получает дохода от основной деятельности. Структура капитала Группы состоит из уставного капитала и накопленного убытка.



Недостаточность капитала компенсируется за счет взносов акционеров в уставный капитал.

40. События после отчетной даты

1. Постановлением Акимата г.Астана №113-68 от 19.01.2015г. принято решение об увеличении уставного капитала на 648 836 тыс. тенге (имуществом).
2. Решением Правления №7 от 10.03.2015г. создано дочернее предприятие ТОО «AstanaПродГрупп» с долей участия 100%.
3. Принято решение Совета директоров № 3 от 16.06.2014г о продаже в 2015 году доли ТОО "Сарыарка Агро", ТОО « R.B.S. Technologies», ТОО «Астана сервис УК»
4. Произведено погашение задолженности ТОО АПК «УМУТ» в сумме 45 998,6 тыс. тенге.
5. Погашена частично задолженность по финансовой помощи ТОО «Целинсельмаш Астана» в сумме 20 265 тыс.тенге.

Указанные выше события являются не корректирующими и не имеют влияния на данную финансовую отчетность.



Рамазанов А.К.

Желдыбаева Ж.О.

25.06.2015г.

