

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБЩЕСТВА ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	8
Отчет об изменении капитала	9
Отчет о движении денежных средств	10
Примечания к финансовой отчетности	11-33
Информация о балансовой стоимости акций	34-35

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Алматытемір»

Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

и Отчет независимых аудиторов

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 г.	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 г.	
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	8
Отчет об изменениях в капитале	9
Отчет о движении денежных средств	10
Примечания к финансовой отчетности	11-33
Информация о балансовой стоимости акций	33-35

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 г.**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Алматытемір» (далее - «Компания»).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО; и
- подготовку финансовой отчетности из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

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

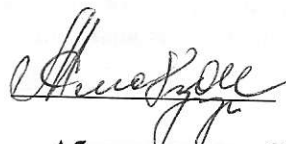
Руководство обоснованно предполагает, что Компания продолжит деятельность в обозримом будущем, следовательно, финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, была утверждена руководством Компании 12 июня 2017 года.

От имени Руководства АО «Алматытемір»:



Касымханов К.Т.
Президент



Абдикеримова С.И.
Главный бухгалтер

12 июня 2017 года

«ALMIR CONSULTING»
жауапкершілігі шектеулі
серіктестігі

Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы,
Әл-Фараби даңғылы, 19, «Нұрлы Тау» Бизнес
орталығы, 2 Б корпусы, 4 кабинет, 403 кеңсе
телефондары: (727) 311 01 18 (19, 20)
факс: (727) 311 01 18
e-mail: almirconsulting@mail.ru



Товарищество с ограниченной
ответственностью

«ALMIR CONSULTING»

Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 19, Бизнес-центр
«Нұрлы Тау», корпус 2 Б, 4 этаж, офис 403
Телефоны: (727) 311 01 18 (19, 20)
Факс: (727) 311 01 18
e-mail: almirconsulting@mail.ru

ТОО «ALMIR CONSULTING», Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
№0000014, выданная МФ РК 27.11.1999г

«Утверждаю»
Управляющий партнер
ТОО «ALMIR CONSULTING»
Аудитор (Квалификационное свидетельство
аудитора № МФ-0000171 от 23.12.2013г.)
Махамбетова Г.У.



Акционерам и руководству акционерного общества «Алматытемір»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Мнение аудиторов

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Алматытемір» (далее по тексту - «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Алматытемір» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и мы выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 2 к прилагаемой финансовой отчетности, где указывается, что по состоянию на 31 декабря 2016 года текущие обязательства Компании превысили ее текущие активы на 300 162 тысячи тенге, в 2015 году - на 284 915 тысяч тенге. В отчетном периоде убыток Компании составил 13 121 тысяч тенге, в 2015 году - 69 393 тысяч тенге. Способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность зависит от возможности Компании изыскать дополнительные средства для исполнения своих обязательств в установленные сроки. Руководство Компании принимает меры по увеличению количества арендаторов и площади помещений, предоставляемых в аренду, и намерено продолжать деятельность Компании.

Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Компания не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Обесценение инвестиционного имущества и основных средств

Вопрос обесценения инвестиционного имущества и основных средств был рассмотрен нами ввиду существенности их стоимости и применяемых суждений, используемых при оценке возмещаемой стоимости этих активов.

Компания провела проверку наличия признаков обесценения текущей стоимости инвестиционного имущества и основных средств, которые согласно учетной политике Компании учитываются по первоначальной стоимости. Оценка возмещаемой стоимости указанных активов была основана на значительном объеме суждений и допущений (Примечание 4).

Аудиторские процедуры включали рассмотрение оценок руководства Компании о наличии признаков обесценения текущей стоимости инвестиционного имущества и основных средств. Мы оценили суждения и допущения, принятые руководством, включая его прогнозы по будущим денежным поступлениям, использованные ставки дисконтирования и предположения об уровне инфляции.

На основании наших процедур мы пришли к выводу, что оценка Компанией возмещаемой стоимости инвестиционного имущества и основных средств и основные допущения, использованные при оценке, обоснованы.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и в выпуске отчета аудиторов, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибки; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющее значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском отчете на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность и лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также утверждаем, что соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости, и обсудили все значимые вопросы.

Аудитор
ООО «ALMIR CONSULTING»

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000464 от 14.11.1998г.

12 июня 2017 года, г. Алматы



Тругуба И. Е.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ по состоянию на 31 декабря 2016 года

	Примечания	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Краткосрочные активы			(в тысячах тенге)
Денежные средства			
Вклады	5	5 751	3 201
Краткосрочная дебиторская задолженность	6	-	10 000
Корпоративный подоходный налог	7	33 703	57 883
Запасы		150	150
Прочие краткосрочные активы	8	10 525	1 060
Итого краткосрочных активов	9	2 313	8 477
Долгосрочные активы		52 442	80 771
Инвестиционное имущество			
Основные средства	10		
Нематериальные активы	11	1 906 498	1 926 869
Незавершенное строительство	12	670 660	682 993
Итого долгосрочных активов	13	15	27
ИТОГО АКТИВЫ		78 123	71 379
		2 655 296	2 681 268
		2 707 738	2 762 039
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Займы			
Финансовые обязательства	14	45 000	42 000
Краткосрочная кредиторская задолженность	15	245 725	241 920
Вознаграждения работникам	16	45 537	69 081
Обязательства по налогам	17	7 147	4 356
Итого краткосрочных обязательств	18	9 195	8 329
Долгосрочные обязательства		352 604	365 686
Займы			
Купонные облигации	14	692 685	720 185
Итого долгосрочных обязательств	19	600 373	600 373
Капитал		1 293 058	1 320 558
Акционерный капитал			
Нераспределенная прибыль		141 500	141 500
Итого капитал		920 576	934 295
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		1 062 076	1 075 795
		2 707 738	2 762 039

Касымханов К.Т.
Президент

12 июня 2017 года



Абдикеримова С.И.
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 11-33 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

	Примечания	(в тысячах тенге)	
		2016 год	2015 год
Выручка	21	363 599	388 956
Себестоимость реализованных товаров и услуг	22	(81 325)	(215 254)
Валовая прибыль		282 274	173 702
Административные расходы	23	(161 342)	(132 326)
Расходы по финансированию	24	(133 697)	(120 982)
Прочие доходы (расходы)	25	(356)	10 213
Убыток до налогообложения		(13 121)	(69 393)
Расходы по подоходному налогу		-	-
Убыток после налогообложения		(13 121)	(69 393)
Прочий совокупный доход/убыток		-	-
Всего совокупный убыток за год		(13 121)	(69 393)
Убыток на акцию (тенге)	27	(2,38)	(12,13)

К.Т.

Касымханов К.Т.
Президент

12 июня 2017 года



С.И. Абдикеримова

Абдикеримова С.И.
Главный бухгалтер



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	(в тысячах тенге) Итого капитал
Сальдо на 31 декабря 2015 года	141 500	934 295	1 075 795
Совокупный убыток за год	-	(13 121)	(13 121)
Дивиденды начисленные	-	(598)	(598)
Сальдо на 31 декабря 2016 года	141 500	920 576	1 062 076
Сальдо на 31 декабря 2014 года	141 500	1 004 286	1 145 786
Совокупный убыток за год	-	(69 393)	(69 393)
Дивиденды начисленные	-	(598)	(598)
Сальдо на 31 декабря 2015 года	141 500	934 295	1 075 795

Касымханов К.Т.
Президент



Абдикеримова С.И.
Главный бухгалтер

12 июня 2017 года

Примечания на стр. 11-33 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(прямой метод)

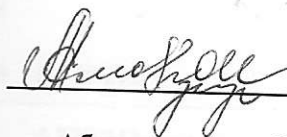
(в тысячах тенге)

	2016 год	2015 год
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего		
реализация товаров, работ, услуг	367 862	353 316
авансы полученные	346 162	282 512
вознаграждение по вкладу	11 628	70 506
закрытие депозита	72	298
	10 000	-
Выбытие денежных средств, всего	(350 396)	(324 014)
платежи поставщикам за товары и услуги	(54 251)	(129 862)
авансы выданные	(1 945)	(27 357)
выплаты по заработной плате	(81 064)	(56 018)
выплата вознаграждения по займам и облигациям	(136 267)	(43 899)
другие платежи в бюджет	(61 956)	(41 809)
вклады	-	(10 000)
прочие выплаты	(14 913)	(15 069)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	17 466	29 302
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	-	11 866
реализация основных средств	-	11 866
Выбытие денежных средств, всего	(7 318)	(3 182)
приобретение основных средств	(574)	(3 182)
приобретение долгосрочных активов	(6 744)	-
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(7 318)	8 684
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление денежных средств, всего		
получение финансовой помощи	17 500	20 184
возврат ранее предоставленной финансовой помощи	7 500	6 600
	10 000	13 584
Выбытие денежных средств, всего	(25 098)	(55 983)
погашение банковских займов	(24 500)	(21 111)
предоставление займов акционерам	-	(20 397)
выплата дивидендов	(598)	(1 185)
выкуп облигаций	-	(13 290)
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	(7 598)	(35 799)
Чистое изменение в денежных средствах	2 550	2 187
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на начало периода	3 201	1 014
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на конец периода	5 751	3 201

В отчетном периоде Компанией произведены неденежные операции по взаимозачету дебиторской задолженности и кредиторской задолженности по товарам, работам и услугам на сумму 59 442 тысячи тенге, и за 2015 год – 130 555 тысяч тенге.


Касымханов К.Т.
Президент

12 июня 2017 года


Абдикеримова С.И.
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 11-33 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности



1. Общая часть

Акционерное общество «Алматытемір» прошло перерегистрацию в Департаменте юстиции г. Алматы. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №46003-1910-АО от 23 декабря 2004 года, первичная регистрация 27 декабря 1995 года.

Юридический и фактический адрес: 050011, Республика Казахстан, г.Алматы, ул. Ауэзова, 2.

Основными видами деятельности Компании являются предоставление в аренду складских, офисных помещений и земельных участков.

Среднесписочная численность работников Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 12 человек и на 31 декабря 2015 года - 13 человек, соответственно.

Ответственными лицами Компании за финансовую отчетность являются:

Президент – Касымханов Кайролла Темирбекович;
Главный бухгалтер – Абдикеримова Светлана Имакановна.

Акционеры

Акционерный капитал Компании на 31 декабря 2016 и 2015 годов сформирован в размере 141 500 тысяч тенге. Выпуск акций состоит из 5 770 212 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C26240016 на сумму 138 511 тысяч тенге, и 59 788 привилегированных акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1P26240112 на сумму 2 989 тысяч тенге.

Акционерами АО «Алматытемір» по состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года являются:

	<i>Простые акции</i>		<i>Привилегирован ные акции</i>		<i>Простые акции</i>		<i>Привилегирован ные акции</i>	
	31 декабря 2016 года		31 декабря 2015 года		31 декабря 2015 года		31 декабря 2015 года	
	Количес тво	Доля %	Количес тво	Доля %	Количес тво	Доля %	Количес тво	Доля %
Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	4 616 168	80	-	-	4 616 168	80	-	-
Елеусинова Айсулу Еркиновна	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-
Касымхан Айнагул Несипкаликызы	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-
Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	-	-	55 171	92,28	-	-	55 171	92,28
Жахаев Асылхан Усенбаевич	-	-	219	0,37	-	-	219	0,37
Салимов Ербол Имбергеноулы	-	-	4 022	6,73	-	-	4 022	6,73
Стоян Александр Васильевич	-	-	105	0,18	-	-	105	0,18
Черубаева Михрихан Кайратовна	-	-	271	0,44	-	-	271	0,44
Итого размещено акций	5 770 212	100	59 788	100	5 770 212	100	59 788	100
Количество объявленных акций	5 770 212		59 788		5 770 212		59 788	



2. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Отчетным периодом признается календарный год.

Элементы финансовой отчетности оцениваются, и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан, в тысячах тенге. Операции в иных валютах, считаются операциями в иностранной валюте.

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

Финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2016 года текущие обязательства Компании превысили ее текущие активы на 300 162 тысячи тенге, в 2015 году - на 284 915 тысяч тенге. В отчетном периоде убыток Компании составил 13 121 тысяч тенге, в 2015 году - 69 393 тысяч тенге. Способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность зависит от возможности Компании изыскать дополнительные средства для исполнения своих обязательств в установленные сроки, а также ее деятельность в будущем может быть подвержена значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Руководство Компании принимает меры по увеличению количества арендаторов и площади помещений, предоставляемых в аренду, и намерено продолжать деятельность Компании. Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Компания не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости.

3. Основные принципы учетной политики

Денежные средства

Денежные средства включают наличные деньги в кассе и на расчетных счетах Компании, размещенные в банках второго уровня.

Финансовые активы

При первоначальном признании финансового актива Компания измеряет такой финансовый актив по справедливой стоимости плюс, в случае финансового актива, не учитываемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением такого финансового актива.

В целях измерения финансового актива после первоначального признания финансовые активы Компании классифицируются по следующим четырем категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; инвестиции, удерживаемые до погашения; ссуды и дебиторская задолженность; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Финансовые активы Компании представлены денежными средствами, а также займами и дебиторской задолженностью.

Займы и дебиторская задолженность – это производные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для



немедленной продажи или продажи в ближайшем будущем, и не классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Займы и дебиторская задолженность включают: требования к клиентам и прочую дебиторскую задолженность в отчете о финансовом положении.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. К объективным данным, свидетельствующим об обесценении (безнадежной задолженности в отношении) финансового актива (группы активов), относится следующая информация:

- значительные финансовые трудности эмитента;
- нарушения условий договора (например, отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга);
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации эмитента;
- признание убытка от обесценения, данного финансового актива в финансовой отчетности за предыдущий период;
- исчезновение активного рынка для этого финансового актива в связи с финансовыми трудностями;
- ретроспективный анализ сроков погашения дебиторской задолженности, показывающий, что всю номинальную сумму дебиторской задолженности взыскать не удастся.

Займы и дебиторская задолженность обесцениваются, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания займов и дебиторской задолженности, и при условии, что указанные события имели влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств по займу, которые возможно оценить с достаточной степенью надежности.

В случае осуществления объективных доказательств признания убытка от обесценения по займам и дебиторской задолженности сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью займов и дебиторской задолженности и приведенной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, включая возмещаемые суммы гарантий и обеспечений, дисконтированных по эффективной ставке вознаграждения. Потоки денежных средств в соответствии с условиями заключенных договоров и исторический опыт несения убытков, скорректированный на основании соответствующей доступной информации, отражающей текущие экономические условия, служат основой для определения предполагаемых потоков денежных средств.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются как: учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и учитываемые по амортизированной стоимости.

Компания классифицирует свои финансовые обязательства при первоначальном признании. Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, скорректированной в случае займов на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Займы банков и долговые ценные бумаги

Займы банков и долговые ценные бумаги после первоначального отражаются по справедливой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.



Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Компания намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, который не квалифицируется как списание, Компания не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменения учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибыли или убытке.

Запасы

Запасы (материалы, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются на балансе по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению.

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Компании по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации является ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом затрат на завершение, маркетинг и распределение.

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество представляет собой землю, здания и сооружения находящиеся в собственности Компании с целью получения дохода в виде арендной платы и повышения стоимости капитала. Компания оценивает свое инвестиционное имущество по фактическим затратам за вычетом любой накопленной амортизации и любых убытков от обесценения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование

Здания и сооружения

Количество лет

20

Аренда

Аренда, условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Компания заключает договора аренды недвижимости, учтенной в составе инвестиционного имущества. На основании оценки условий соглашений, Компания установила, что у нее сохраняются все существенные риски и выгоды, связанные с владением имуществом и, следовательно, применяет к этим договорам порядок учета, определенных для договоров операционной аренды.

Основные средства

При первоначальном признании объекты основных средств отражаются по себестоимости, включая все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация начисляется и отражается в составе прибыли или убытка на основе равномерного списания стоимости в течение расчётного срока полезной службы группы активов. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене отдельных частей, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество лет
Здания и сооружения	20
Машины и оборудование	6,7
Транспортные средства	6,7
Прочие	6,7

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе. Ликвидационная стоимость основных средств равна «0».

Нематериальные активы

Первоначальное признание нематериальных активов производится по себестоимости.

После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение или на создание объекта в самой Компании, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется экспертной комиссией Компании.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает, существуют ли какие-либо признаки возможного обесценения актива, путем проверки наличия признаков обесценения балансовой стоимости активов. Если такие признаки существуют, Компания оценивает возмещаемую стоимость активов и сравнивает с балансовой стоимостью. Возмещаемая сумма актива представляет собой наибольшую величину из справедливой стоимости актива или генерирующей единицы за вычетом затрат на продажу и стоимости использования, и определяется для отдельного актива за исключением случаев, когда актив не генерирует притоков денежных средств, которые в значительной мере независимы от притоков денежных средств, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива превышает возмещаемую сумму, то актив рассматривается как обесцененный и стоимость его уменьшается до возмещаемой суммы. Убыток от обесценения при этом относится на расходы в отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Налогообложение

Подходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подходный налог признается в составе прибыли и убытка, отложенный налог признается в составе прибыли и убытка, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или прочем совокупном доходе. Налогооблагаемая



прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Компании. Данные налоги включены в статью административных расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе Компании за отчетный год.

Пенсионные и прочие обязательства

Компания не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат заработной платы. Компания производила отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в пенсионные фонды. Кроме того, Компания не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

Капитал

Акционерный капитал

Простые и привилегированные акции классифицируются как капитал. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражаются как дополнительный оплаченный капитал. Дивиденды по простым и привилегированным акциям отражаются в капитале как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.

Признание выручки и расходов

Величина дохода от реализации продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить, прекращено участие в управлении проданной продукцией, выполненными работами (услугами) и величину дохода можно надежно оценить.



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

деятельности Компании являются сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков, реализация металлопродукции.

Доходами Компании являются:

- доходы от основной деятельности (оказания услуг, сдачи в аренду и от реализации товаров);
- доходы от не основной деятельности (от выбытия активов и т.п.).

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость реализованных товаров и услуг;
- административные расходы;
- расходы на финансирование;
- прочие расходы.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию за отчетный период рассчитывается путем деления прибыли за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций за минусом дивидендов по привилегированным акциям, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Сторона считается связанной с Компанией, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Компанию или контролируется ей; имеет долю в Компании, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений. Операции между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

Сегментная отчетность

Операционные сегменты выделяются на основе внутренних отчетов о компонентах Компании, регулярно проверяемых главным должностным лицом, ответственным за принятие решений по операционной деятельности, с целью выделения ресурсов сегментам и оценки результатов их деятельности.

Компания оценивает информацию об отчетных сегментах в соответствии с МСФО.

Отчетный операционный сегмент выделяется при выполнении одного из следующих количественных требований:

- его выручка от продаж внешним клиентам и от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов от совокупной выручки – внешней и внутренней – всех операционных сегментов; или
- абсолютный показатель прибыли или убытка составляет не менее 10 процентов от наибольшей из совокупной прибыли всех операционных сегментов, не показавших убытка, и совокупного убытка всех операционных сегментов, показавших убыток; или
- его активы составляют не менее 10 процентов от совокупных активов всех операционных сегментов.

В случае если общая выручка от внешних продаж, показанная операционными сегментами, составляет менее 75 процентов выручки организации, в качестве отчетных выделяются дополнительные операционные сегменты (даже если они не удовлетворяют количественным критериям, приведенным выше) до тех пор, пока в представленные в отчетности сегменты не будет включено как минимум 75 процентов выручки Компании.

События после отчетной даты

События, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной



датой и датой утверждения финансовой отчетности, и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

Резервы, условные обязательства и условные активы

Резервы это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Компании есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

Обменный курс

Финансовая отчетность Компании представлена в тысячах тенге. Сделки в иностранной валюте первоначально отражаются по курсу тенге на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по курсам обмена, установленным на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли или убытка как доходы, за минусом расходов от операций в иностранной валюте. Неденежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Неденежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

На 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Компания не имеет финансовых активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Изменения в учетной политике

Ряд новых стандартов и поправок действующим стандартам вступили в силу для годовых отчетных периодов, начавшихся 1 января 2016 года. Требования этих стандартов и поправок к действующим стандартам были рассмотрены при подготовке данной финансовой отчетности.

Новые стандарты и поправки к действующим стандартам:

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц».

Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» - «Учет приобретения долей участия».

Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и **МСФО (IAS) 38** «Нематериальные активы» - «Разъяснения допустимых методов амортизации».

Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и **МСФО (IAS) 41** «Сельское хозяйство» - «Сельское хозяйство: плодовые культуры».

Поправки к МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» - «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности».

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» - «Инициатива в сфере раскрытия информации».



Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» и МСФО (IFRS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» - «Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации».

Ежегодные усовершенствования МСФО 2012-2014 годов:

- *поправки к МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»;*
- *поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»;*
- *поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам».*

Вышеуказанные стандарты и поправки к действующим стандартам не привели к изменениям в учетной политике Компании и не оказали влияния на данную финансовую отчетность.

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

Ниже приводятся стандарты и поправки к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании. Компания не применила указанные стандарты и поправки досрочно.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (вступает в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Обязательная дата вступления и раскрытие перехода» (вступают в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 - «Учет хеджирования» (вступают в силу с 1 января 2018 года)

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IAS) 7 – «Инициатива в сфере раскрытия информации» (вступают в силу с 1 января 2017 года).

Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков» (вступают в силу с 1 января 2017 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 2 – «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций» (вступают в силу с 1 января 2018 года).

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступают в силу с 1 января 2019 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (дата вступления в силу не определена).

В настоящее время руководство Компании проводит оценку влияния новых стандартов и изменений в действующих стандартах на финансовую отчетность и результаты деятельности.

4. Области существенных оценок руководства и источники неопределенности оценок

Подготовка финансовой отчетности Компании требует от руководства делать оценки, которые влияют на представленные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также суммы доходов и расходов в течение закончившегося периода. Руководство регулярно проводит оценку своих суждений и оценок. Руководство основывает свои оценки и суждения на историческом опыте и на различных факторах, которые считаются разумными в данных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок при различных допущениях и условиях. Расчетные оценки и допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.



Основные допущения и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок стоимости активов и обязательств, рассматриваются ниже.

Полезный срок службы инвестиционного имущества и основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов инвестиционного имущества и основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Обесценение инвестиционного имущества и основных средств

Компания проводит проверку наличия признаков обесценения текущей стоимости инвестиционного имущества и основных средств на конец каждой отчетной даты. В случае обнаружения любых таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). В тех случаях, когда невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, Компания оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства, к которой относится такой актив.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом затрат на реализацию и ценности использования. Оценка справедливой стоимости инвестиционного имущества, а также земельных участков и зданий, входящих в состав основных средств, была проведена руководством Компании на основании доступной информации о рыночных ценах на аналогичную недвижимость. При оценке ценности использования расчетные потоки денежных средств, которые определены руководством Компании на основании суждений о будущих поступлениях арендных платежей с учетом рыночного спроса и предложения.

Проверка наличия признаков обесценения требует использования значительных суждений со стороны руководства Компании в отношении допущений и оценок, связанных с будущими потоками денежных средств и ставкой дисконтирования, которые имеют высокий уровень неопределенности. Руководство Компании считает, что по состоянию на отчетную дату признаки обесценения инвестиционного имущества и основных средств отсутствовали.

Оценка влияния отложенного налога

На каждую отчетную дату руководство Компании определяет будущее влияние отложенного налога путем сверки балансовой стоимости активов и обязательств, приведенной в финансовой отчетности, с соответствующей налоговой базой. Отложенные активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, применимым к периоду, в котором ожидается реализация активов и погашение обязательств. Отложенные налоговые активы признаются с учетом вероятности наличия в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в той степени, в которой не существует вероятности того, что соответствующие налоговые выгоды будут реализованы.

5. Денежные средства

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

Деньги на расчетных счетах в тенге
Деньги в кассе
Итого

	31 декабря 2016 года	(в тысячах тенге) 31 декабря 2015 года
	5 045	3 166
	706	35
	5 751	3 201

Данные активы Компании являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств.



6. Вклады

(в тысячах тенге)						
	Процентная ставка	Дата открытия	Валюта	Дата закрытия	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
АО «Банк Центр Кредит»	8%	17.04.2015	KZT	08.01.2016	-	10 000
Итого					-	10 000

7. Краткосрочная дебиторская задолженность

(в тысячах тенге)		
	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Задолженность покупателей	23 395	34 899
Дебиторская задолженность по аренде	11 502	13 685
Займы работникам	-	10 000
Вознаграждение по депозиту	-	69
Резерв по сомнительным долгам	(1 194)	(770)
Итого	33 703	57 883

В составе задолженности покупателей и заказчиков числится задолженность связанной стороны ТОО «Сактаукент-сервис» на сумму 23 076 тысяч тенге (в 2015 году – 34 494 тысяч тенге).

В таблице ниже приводится изменение резервов под обесценение дебиторской задолженности:

(в тысячах тенге)			
	2016 год		2015 год
	Дебиторская задолженность	Прочие краткосрочные активы	Дебиторская задолженность
			Прочие краткосрочные активы
Резерв под обесценение на 1 января	(770)	-	(3 768)
Начисление резерва	(1 194)	-	-
Использовано	770	-	2 998
Резерв под обесценение на 31 декабря	(1 194)	-	(770)

8. Запасы

(в тысячах тенге)		
	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Материалы	10 525	1 060
Итого	10 525	1 060

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

9. Прочие краткосрочные активы

(в тысячах тенге)		
	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Авансы выданные	1 945	7 701
Переплата по налогам	276	601
Прочие	92	175
Итого	2 313	8 477

10. Инвестиционное имущество

(в тысячах тенге)			
	Земельные участки	Здания	Сооружения
			Всего
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 31 декабря 2015 года	1 608 024	292 947	2 034 586
Сальдо на 31 декабря 2016 года	1 608 024	292 947	2 034 586
Накопленная амортизация			



Сальдо на 31 декабря 2015 года	-	104 975	2 742	107 717
Амортизация за период		13 690	6 681	20 371
Сальдо на 31 декабря 2016 года	-	118 665	9 423	128 088

Первоначальная стоимость

Сальдо на 31 декабря 2014 года	1 608 024	282 019	19 493	1 909 536
Перевод из незавершенного строительства	-	-	114 122	114 122
Модернизация	-	10 928	-	10 928
Сальдо на 31 декабря 2015 года	1 608 024	292 947	133 615	2 034 586

Накопленная амортизация

Сальдо на 31 декабря 2014 года	-	91 532	1 716	93 248
Амортизация за период	-	13 443	1 026	14 469
Сальдо на 31 декабря 2015 года	-	104 975	2 742	107 717

Остаточная стоимость

Сальдо на 31 декабря 2016 года	1 608 024	174 282	124 192	1 906 498
Сальдо на 31 декабря 2015 года	1 608 024	187 972	130 873	1 926 869

Инвестиционное имущество учитывается по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Руководство Компании считает, что инвестиционное имущество на конец отчетного периода не имеет каких-либо признаков обесценения.

Основная часть инвестиционного имущества Компании выступает залоговым обеспечением по займам (Примечание 14) и облигациям (Примечание 19).

11. Основные средства

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
(в тысячах тенге)						
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 31 декабря 2015 года	580 014	112 115	36 645	30 313	9 105	768 192
Поступление	-	-	370	1 751	182	2 303
Выбытие	-	-	(30)	(5 777)	(557)	(6 364)
Сальдо на 31 декабря 2016 года	580 014	112 115	36 985	26 287	8 730	764 131
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31 декабря 2015 года	-	31 004	32 396	17 269	4 530	85 199
Амортизация за период	-	5 265	2 338	4 569	1 330	13 502
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	-	(30)	(4 643)	(557)	(5 230)
Сальдо на 31 декабря 2016 года	-	36 269	34 704	17 195	5 303	93 471
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 31 декабря 2014 года	580 014	110 811	40 229	30 313	8 244	769 611
Поступление	-	1 304	-	-	1 878	3 182
Выбытие	-	-	(3 584)	-	(1 017)	(4 601)
Сальдо на 31 декабря 2015 года	580 014	112 115	36 645	30 313	9 105	768 192
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31 декабря 2014 года	-	25 610	29 869	12 722	4 265	72 466
Амортизация за период	-	5 394	4 208	4 547	1 281	15 430
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	-	(1 681)	-	(1 016)	(2 697)
Сальдо на 31 декабря 2015 года	-	31 004	32 396	17 269	4 530	85 199



Остаточная стоимость

Сальдо на 31 декабря 2016 года	580 014	75 846	2 281	9 092	3 427	670 660
Сальдо на 31 декабря 2015 года	580 014	81 111	4 249	13 044	4 575	682 993

Основные средства учитываются по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Руководство Компании считает, что основные средства на конец отчетного периода не имеют каких-либо признаков обесценения.

Компанией в качестве обеспечения по купонным облигациям и займам предоставлены основные средства (Примечание 14) и облигациям (Примечание 19)

12. Нематериальные активы

(в тысячах тенге)

Программное обеспечение

Всего

Первоначальная стоимость

Сальдо на 31 декабря 2015 года	360	360
Поступление	-	-

Сальдо на 31 декабря 2016 года	360	360
--------------------------------	-----	-----

Накопленная амортизация

Сальдо на 31 декабря 2015 года	333	333
--------------------------------	-----	-----

Амортизация за период	12	12
-----------------------	----	----

Сальдо на 31 декабря 2016 года	345	345
--------------------------------	-----	-----

Первоначальная стоимость

Сальдо на 31 декабря 2014 года	360	360
Поступление	-	-

Сальдо на 31 декабря 2015 года	360	360
--------------------------------	-----	-----

Накопленная амортизация

Сальдо на 31 декабря 2014 года	311	311
--------------------------------	-----	-----

Амортизация за период	22	22
-----------------------	----	----

Сальдо на 31 декабря 2015 года	333	333
--------------------------------	-----	-----

Остаточная стоимость

Сальдо на 31 декабря 2016 года	15	15
--------------------------------	----	----

Сальдо на 31 декабря 2015 года	27	27
--------------------------------	----	----

13. Незавершенное строительство

(в тысячах тенге)

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Незавершенное строительство	78 123	71 379
Итого	78 123	71 379

К незавершенному строительству относится стоимость строительства ограждения площадки на сумму 5 528 тысяч тенге, склада №9, торгового павильона, помещения перед столовой по ул. Ауэзова №2 на общую сумму 72 595 тысяч тенге, сроки сдачи данных объектов - первый квартал 2018 года.

Движение стоимости незавершенного строительства приведено ниже:

(в тысячах тенге)

	2016 год	2015 год
Сальдо на начало периода	71 379	131 918
Запасы	3 270	29 268
Услуги по строительству	3 474	24 315
Перевод в инвестиционное имущество	-	(114 122)
Сальдо на конец периода	78 123	71 379

В 2015 году из состава незавершенного строительства в инвестиционное имущество переведены Склады №7 и №8, склад металлоконструкций и помещение перед столовой.



14. Займы текущие и долгосрочные

	31 декабря 2016 года			(в тысячах тенге)		
	долгосрочная часть	краткосрочная часть	Итого	долгосрочная часть	краткосрочная часть	Итого
Обеспеченные банковские займы	692 685	45 000	737 685	720 185	42 000	762 185

Информация о текущих займах, в том числе текущей части долгосрочных займов, и о долгосрочных займах представлена в следующей таблице:

Наименование банка	Валюта	Дата открытия линии	Дата закрытия кредитной линии	Ставка %	(в тысячах тенге)		
					Задолженность на 31 декабря 2016 года	Всего	текущая часть
АО АТФ Банк							
№ МК 425-2007/4	KZT	23.12.2011	23.05.2022	12%		221 804	206 804
№ МК 425-2007/5	KZT	23.12.2011	23.05.2022	11%		515 881	485 881
Итого						737 685	692 685

Наименование банка	Валюта	Дата открытия линии	Дата закрытия кредитной линии	Ставка %	(в тысячах тенге)		
					Задолженность на 31 декабря 2015 года	Всего	текущая часть
АО АТФ Банк							
№ МК 425-2007/4	KZT	23.12.2011	23.05.2022	12%		230 904	215 304
№ МК 425-2007/5	KZT	23.12.2011	23.05.2022	11%		531 281	504 881
Итого						762 185	720 185

Залоговым обеспечением по займам выступает следующее имущество Компании:

	(в тысячах тенге)
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Г, с земельным участком, общей площадью 0,6692 га	Залоговая стоимость
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Д, с земельным участком, общей площадью 0,7756 га	312 921
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Ж, с земельным участком, общей площадью 1,103 га	525 918
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2В, с земельным участком, общей площадью 3, 8524 га	83 824
Краны козловые	802 671
Краны мостовые электрические	38 209

Основной целью финансирования является пополнение оборотных средств - приобретение материалов, строительство объектов инвестиционного имущества.

15. Финансовые обязательства

	31 декабря 2016 года	(в тысячах тенге)
Вознаграждение по банковским займам	230 220	31 декабря 2015 года
Вознаграждение по облигациям выпущенным	8 005	210 101
Финансовая помощь	7 500	31 819
Итого	245 725	241 920

Финансовая помощь предоставлена руководством Компании, срок погашения до 31 декабря 2017 года.



16. Краткосрочная кредиторская задолженность

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	25 096	42 770
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг	20 441	26 161
Прочая кредиторская задолженность	-	150
Итого	45 537	69 081

17. Вознаграждения работникам

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Краткосрочная задолженность по оплате труда	4 995	2 125
Резерв по неиспользованным отпускам работников	1 298	1 558
Обязательства по обязательным платежам	854	673
Итого	7 147	4 356

Изменение резерва по неиспользованным отпускам:

	2016 год	2015 год
Сальдо на 1 января	1 558	1 671
начислено	1 563	1 436
использовано	(1 823)	(1 549)
Сальдо на 31 декабря	1 298	1 558

18. Обязательства по налогам

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Социальный налог	674	-
Индивидуальный подоходный налог	740	458
Налог на добавленную стоимость	7 779	7 864
Прочие налоги	2	7
Итого	9 195	8 329

19. Купонные облигации

11 марта 2008 года АО «Алматытемір» зарегистрировало следующие купонные облигации:

Номинальная сумма выпуска	2 000 000 000 тенге
НИН	KZ2C0Y17C783
Номинальная стоимость одной облигации	1 тенге
Вид облигации	Купонные облигации
Общее количество объявленных ценных бумаг	2 000 000 000
Количество размещенных ценных бумаг	500 000 000
Количество выкупленных ценных бумаг	20 978 400
Срок погашения	17 лет
Установленная купонная ставка	4%
Заложенные активы	Да
Дата первоначального размещения	11 марта 2008 года

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов.

Дата регистрации	№ регистрации	Номинальная сумма выпуска (тенге)	% ставка (текущая)	Дата погашения	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
11.03.2008 г.	KZ2C0Y17C783	500 000 000	4%	01.11.2024г.	600 373	600 373



Движение счета купонные облигации приведено ниже:

	2016 год	(в тысячах тенге) 2015 год
Купонные облигации на 1 января	600 373	605 597
Капитализированы вознаграждения	-	7 865
Выкуп облигаций	-	(13 089)
Купонные облигации на 31 декабря	600 373	600 373

Вознаграждение начисляется по методу эффективной ставки процента исходя из вышеуказанных ставок. До 01 мая 2015 года выплата производится на следующих условиях:

Дата выплаты / период начисления	Размер выплачиваемого купона	Размер капитализируемого купона
01.05.2013г./ 01.05.2012г. - по 01.05.2013г.	2%	6%
01.05.2014г./ 01.05.2013г. - по 01.05.2014г.	3%	5%
01.05.2015г./ 01.05.2014г. - по 01.05.2015г.	4%	4%
01.05.2016г./ 01.05.2015г. - по 01.05.2016г.	8%	-

Начиная с 01 ноября 2016 года, выплата вознаграждения производится 01 мая и 01 ноября.

Облигации погашаются равными полугодовыми платежами, начиная с 01 мая 2020 года по 01 ноября 2024 года.

В обеспечение исполнения обязательств по облигациям предоставлено имущество Компании.

10 июля 2015 года Компания выкупила собственные облигации в количестве 10 220 800 штук. Стоимость выкупленных облигаций составила 13 089 тысяч тенге. Сумма, направленная на выплату купонного вознаграждения 201 тысяча тенге.

Для выкупа данных облигаций Компания использовала средства, вырученные от реализации движимого имущества.

20. Акционерный капитал

(а) Выпущенный капитал

Акционерный капитал Компании сформирован в размере 141 500 тысяч тенге, размещено 5 770 212 простых акций и 59 788 привилегированных акций.

(б) Привилегированные акции

Привилегированные акции не имеют права голоса, за исключением случаев, когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются, но имеют преимущество перед простыми акциями в случае ликвидации Компании.

Согласно законодательству Республики Казахстан «Об Акционерных обществах», дополнительные дивиденды по привилегированным акциям не могут быть меньше суммы дивидендов, уплаченных по простым акциям.

Дивиденды

В отчетном периоде Компания объявила выплату дивидендов по привилегированным акциям в сумме 598 тысяч тенге в размере 10 тенге в расчете на одну привилегированную акцию (2014 год - 598 тысяч тенге).

21. Выручка

	2016 год	(в тысячах тенге) 2015 год
Доход от оказания услуг по аренде	358 279	383 753
Доход от реализации товаров	2 122	340
Доход от оказания прочих услуг	3 198	4 863
Итого	363 599	388 956



22. Себестоимость реализованных товаров и услуг

(в тысячах тенге)

	2016 год	2015 год
Амортизация основных средств	17 317	18 954
Заработная плата	1 420	2 545
Социальный налог и социальные отчисления	132	244
Расходы по ремонту основных средств	28 620	24 971
Списание материалов	22 590	63 190
Себестоимость реализованных товаров	2 068	171
Железнодорожные услуги	2 406	2 406
Эксплуатационные услуги	-	85 357
Услуги по содержанию объектов	6 735	16 000
Прочие	37	1 416
Итого	81 325	215 254

23. Административные расходы

(в тысячах тенге)

	2016 год	2015 год
Амортизация	16 568	10 967
Оплата труда	98 118	64 933
Резервы по отпускам	1 563	1 436
Социальный налог и социальные отчисления	9 524	6 123
Услуги банка	526	552
Налоги	9 676	9 662
Горюче-смазочные материалы	1 012	1 784
Списание материалов	1 020	2 102
Командировочные расходы	204	328
Услуги регистратора	735	735
Плата за пользование земельными участками	413	367
Услуги связи	205	442
Коммунальные услуги	5 838	2 218
Услуги по оценке	100	-
Ремонт основных средств	530	644
Аудиторские и консультационные услуги	3 331	3 465
Расходы по аренде	-	10 040
Пеня, штрафы	151	2 852
Прочие	11 828	13 676
Итого	161 342	132 326

24. Доходы (расходы) от финансирования

(в тысячах тенге)

	2016 год	2015 год
Вознаграждение по вкладу	15	303
Вознаграждение по банковским займам	(85 482)	(73 535)
Вознаграждение, начисленное по облигациям	(48 230)	(47 750)
Итого	(133 697)	(120 982)

25. Прочие доходы (расходы)

(в тысячах тенге)

	2016 год	2015 год
Обесценение активов	-	-
Курсовая разница	(1 502)	50
Доходы и расходы от выбытия активов	2 437	9 964
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований	(1 131)	-
Прочие доходы (расходы)	(160)	199
Итого	(356)	10 213



26. Расходы по подоходному налогу

В 2016 и 2015 годах Компания не имела налогооблагаемого дохода в соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет», соответственно не было расходов по текущему и отложенному налогу. Установленная ставка по корпоративному подоходному налогу для юридических лиц Республики Казахстан в 2016 году и в 2015 году составляет 20%.

Сверка действующей налоговой ставки

Сумма по текущему подоходному налога отличается от его теоретической суммы, рассчитанной путем умножения прибыли до налогообложения на ставку корпоративного подоходного налога, следующим образом:

	(в тысячах тенге)	
	2016 год	2015 год
Убыток до налогообложения	(13 121)	(69 393)
Установленная ставка подоходного налога	20%	20%
Расчетная сумма налога по установленной ставке	(2 624)	(13 879)
Налоговый эффект невычитаемых расходов и необлагаемого дохода	2 624	13 879
Расходы по подоходному налогу	-	-

Отложенный налог на прибыль отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов, обязательств и суммой, определяемой в целях налогообложения. По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года соотношение между балансовой стоимостью и налоговой базой по возникшим временным разницам представлено следующим образом:

Расчет отложенных налоговых активов на 31 декабря 2016 года приведен ниже:

	31 декабря 2015 года	Влияние изменения временных разниц	(в тысячах тенге) 31 декабря 2016 года
Отложенные налоговые активы (обязательства)			
Основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество	864 367	(69)	864 298
Дебиторская задолженность	(154)	393	239
Резерв по неиспользованным отпускам	312	(52)	260
Налоги	-	135	135
Убытки переносимые	5 120	1 170	6 290
Кредиторская задолженность по вознаграждениям по займам	42 020	4 024	46 044
Итого активы	911 665	5 601	917 266

Расчет отложенных налоговых активов на 31 декабря 2015 года приведен ниже:

	31 декабря 2014 года	Влияние изменения временных разниц	(в тысячах тенге) 31 декабря 2015 года
Отложенные налоговые активы (обязательства)			
Основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество	868 516	(4 149)	864 367
Дебиторская задолженность	757	(911)	(154)
Резерв по неиспользованным отпускам	334	(22)	312
Налоги	145	(145)	-
Резерв по запасам	875	(875)	-
Убытки переносимые	9 551	(4 431)	5 120
Кредиторская задолженность по вознаграждениям по займам	31 374	10 646	42 020
Итого активы	911 552	113	911 665

Отложенные налоговые активы не подлежат признанию на основании того, что Компания не ожидает получения налогооблагаемого дохода в обозримом будущем.



27. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (или убытка), приходящихся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, за минусом дивидендов по привилегированным акциям.

	(в тысячах тенге)	
	2016 год	2015 год
Чистая прибыль (убыток)	(13 121)	(69 393)
Дивиденды по привилегированным акциям	(598)	(598)
Средневзвешенное число простых акций в обращении (штук)	5 770 212	5 770 212
Прибыль (убыток) на одну акцию (тенге)	(2,38)	(12,13)

28. Условные обязательства*Политические и экономические условия в Республике Казахстан*

Рынки развивающихся стран, включая Республику Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых стран. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Казахстан, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Республики Казахстан в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменения политической ситуации в стране.

Финансовое состояние и будущая деятельность Компании могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем, присущих развивающейся стране, и темпов кредитования экономики и населения. Руководство Компании не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет, на финансовые результаты Компании.

Судебные иски

Время от времени в процессе деятельности Компании, клиенты и контрагенты могут выдвигать претензии к Компании. Руководство считает, что в результате разбирательства по ним Компания не понесёт существенных убытков.

Налогообложение

Налоговое законодательство страны, может иметь более чем одно толкования. Также, существует риск принятия налоговыми органами произвольных суждений, относящихся к деловой деятельности. В случае такого рода оспаривания налоговыми органами суждений руководства касательно деловой деятельности Компании, могут возникнуть дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые органы могут проводить проверку налоговой отчетности за последние пять лет. Однако проведение налоговой проверки не означает, что вышестоящий налоговый орган не может провести проверку повторно. Кроме того, в соответствии с разъяснениями судебных органов срок, за который может быть проверена налоговая отчетность, может быть продлен, в случае признания судом факта воспрепятствования проведению проверки налоговыми органами.

Руководство Компании считает, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, начисление соответствующих резервов в финансовой информации не требуется.

29. Связанные стороны

Связанными сторонами для Компании считаются:

- акционеры Компании,
- управленческий персонал Компании,
- компании, находящиеся под общим контролем:

1. ТОО «Сактаукент - сервис»
2. ТОО «Бедел Максимум»;
3. ТОО «Бекжан ЛТД».



Ниже представлены основные операции со связанными сторонами и с акционерами Компании на 31 декабря 2016 года:

	31.12.2015 г Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	31.12.2016 г Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	(в тысячах тенге) Описание
ТОО «Сактаукент-сервис»	35 396	-	(12 320)	23 076	Реализация товаров и услуг
ТОО «Сактаукент-сервис»	(6 672)	(2 339)	9 011	-	Эксплуатационные услуги и запасы
Акционеры и руководство	31.12.2015 г Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	31.12.2016 г Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	
Финансовая помощь	10 000	(13 000)		(4 500)	(7 500)

Ниже представлены основные операции со связанными сторонами и с акционерами Компании на 31 декабря 2015 года:

	31.12.2014 г Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	31.12.2015 г Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	(в тысячах тенге) Описание
ТОО «Сактаукент-сервис»	68 304	902	(33 810)	35 396	Реализация товаров и услуг
ТОО «Сактаукент-сервис»		13 290	(13 290)	-	Реализация основных средств
ТОО «Сактаукент-сервис»	47 493	-	(47 493)	-	Финансовая помощь
ТОО «Сактаукент-сервис»	-	89 600	(96 272)	(6 672)	Эксплуатационные услуги и запасы
Акционеры и руководство	31.12.2014 г Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	31.12.2015 г Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	
Финансовая помощь	(3 797)		20 397	(6 600)	10 000
Аренда помещения	-		10 040	(10 040)	-

Общий размер вознаграждения руководящему персоналу, полученный включенных в статью «Заработная плата» (см. Примечание 22), представлен следующим образом:

	2016 год	2015 год
Заработная плата и премии	84 519	51 606
- в том числе вознаграждение исполнительного органа	61 139	36 727

30. Сегментная отчетность

В отчетном периоде деятельность Компании представлена одним операционным сегментом – это предоставление в аренду складских, офисных помещений и земельных участков. Выручка от реализации товаров в 2016 году составила – 0,58%, а в 2015 году – 0,08 %



31. Политика по управлению рисками

Финансово-хозяйственная деятельность Компании подвержена экономическим и социальным рискам, присущие предпринимательской деятельности в Казахстане: эти риски вытекают под действием таких объективных факторов, как политические решения Правительства, экономические условия, изменения налогового законодательства и других нормативно-правовых актов Республики Казахстан, но руководство Компании управляет и отслеживает все колебания рисков, с целью минимизации их влияния на финансовые результаты их деятельности.

Основными рисками присущими деятельности Компании являются кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск, которые возникают у Компании за отчетный период. Ниже приведены описания политики Компании в отношении управления данными рисками.

Кредитный риск

Компания подвергается кредитному риску, то есть риску неисполнения своих обязательств одной стороной по возврату дебиторской задолженности и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка.

Прямой кредитный риск представляет собой риск убытка в результате дефолта контрагента в отношении статей финансового положения. Компания не ожидает дефолта своих контрагентов, имея в виду их кредитное качество.

Расчет кредитного риска по собственным активам по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлен следующим образом:

	Общая сумма максимального размера риска		(в тысячах тенге) Общая сумма максимального размера риска	
	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Денежные средства	5 751	3 201	5 751	3 201
Краткосрочная дебиторская задолженность	33 703	57 883	33 703	57 883
Общая сумма кредитного риска	39 454	61 084	39 454	61 084

Классификация денежных средств по кредитным рейтингам по состоянию на 31 декабря 2016 года:

	От AAA до AAA-	от BBB+ до BBB-	ниже BBB-	Без рейтинга	Итого
Денежные средства	-	5 045	-	706	5 751
	-	5 045	-	706	5 751

Классификация денежных средств по кредитным рейтингам по состоянию на 31 декабря 2015 года:

	От AAA до AAA-	от BBB+ до BBB-	ниже BBB-	Без рейтинга	Итого
Денежные средства	-	3 166	-	35	3 201
	-	3 166	-	35	3 201

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. С целью ограничения этого риска руководство обеспечило доступность различных источников финансирования в дополнение к существующей основной сумме банковских вкладов. Руководство также осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.



Компания управляет риском ликвидности посредством политики Компании по управлению риском ликвидности, которая определяет, что является риском ликвидности для Компании: устанавливает минимальное значение соотношения средств для удовлетворения экстренных требований о выплате; устанавливает планы финансирования непредвиденных расходов; определяет источники финансирования и события, которые приведут план в действие; концентрацию источников финансирования; мониторинг соблюдения политики по риску ликвидности и обзор политики по управлению риском ликвидности на релевантность и на соответствие изменениям в окружающих условиях.

(в тысячах тенге)

	На 31 декабря 2016 года						(в тысячах тенге)
	До востребо вания	Меньше 1 мес.	1-3 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Всего
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:							
Денежные средства	5 751	-	-	-	-	-	5 751
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	1 082	-	32 621	-	-	33 703
Итого	5 751	1 082	-	32 621	-	-	39 454
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:							
Займы текущие и долгосрочные	-	-	-	45 000	565 881	126 804	737 685
Финансовые обязательства	-	-	-	245 725	-	-	245 725
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	25 096	-	-	25 096
Задолженность по облигациям	-	-	-	-	240 149	360 224	600 373
Итого	-	-	-	315 821	806 030	487 028	1 608 879
Нетто позиция	5 751	1 082	-	(283 200)	(806 030)	(487 028)	(1 569 425)

(в тысячах тенге)

	На 31 декабря 2015 года						
	До востребова ния	Меньше 1 мес.	1-3 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Всего
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:							
Денежные средства	3 201	-	-	-	-	-	3 201
Краткосрочная дебиторская задолженность	13 912	-	-	43 971	-	-	57 883
Итого	17 113	-	-	43 971	-	-	61 084
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:							
Займы текущие и долгосрочные	-	-	-	42 000	570 381	149 804	762 185
Финансовые обязательства	-	-	-	241 920	-	-	241 920
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	42 770	-	-	42 770
Задолженность по облигациям	-	-	-	-	120 074	480 299	600 373
Итого	-	-	-	326 690	690 455	630 103	1 647 248
Нетто позиция	17 113	-	-	(282 719)	(690 455)	(630 103)	(1 586 164)

Рыночный риск

Рыночный риск - вероятность потерь, связанных с неблагоприятными движениями финансовых рынков (вследствие изменения рыночной стоимости финансовых инструментов, процентных ставок, курсов

иностранных валют, драгоценных металлов). Рыночные риски включают в себя валютный, процентный и прочий ценовой риски:

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в стоимости финансовых инструментов в связи с изменениями курсов обмена валют.

На 31 декабря 2016 и 31 декабря 2014 годов Компания не подвержена валютному риску в связи с отсутствием финансовых инструментов, представленных в иностранной валюте

Процентный риск

Компания незначительно подвержена процентному риску, поскольку банковские займы получены по фиксированной процентной ставке.

Прочий ценовой риск

Компания не подвержена влиянию ценового риска вследствие отсутствия операций с торговыми финансовыми инструментами.

Операционный риск

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.

32. Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли участников.

33. События после отчетной даты

На момент утверждения финансовой отчетности в Компании не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

34. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 12 июня 2017 года.

Информация о балансовой стоимости акций

При расчете балансовой стоимости акций Компания руководствуется следующей методикой расчета: Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:



$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

При расчете балансовой стоимости привилегированной акции Компания руководствуется следующей методикой расчета:

Привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

– привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;

– привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;

количество привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

За дату расчета балансовой стоимости принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

Балансовая стоимость одной *привилегированной акции* первой группы рассчитывается по формуле:

$$BVPS1 = (EPC + DCPS1) / NOPS1, \text{ где:}$$

BVPS1 – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NOPS1 – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

DCPS1 – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TDPS1 + PS, \text{ где:}$$

TDPS1 – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета «расчеты с акционерами (дивиденды)») на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

Балансовая стоимость простой акции

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
	(в тысячах тенге)	
Итого активы	2 707 738	2 762 039
Нематериальные активы	(15)	(27)
Итого обязательства	(1 645 662)	(1 686 244)
Привилегированные акции	(2 989)	(2 989)
Чистые активы	1 059 072	1 072 779
Количество размещенных простых акций	5 770 212	5 770 212
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	183,54	185,91

Балансовая стоимость привилегированных акций

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
	(в тысячах тенге)	
Балансовая стоимость привилегированной акции	2 989	2 989
Уставный капитал, привилегированные акции	-	-
Сумма невыплаченных дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Количество акций на отчетную дату (штук)	59 788	59 788
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тенге)	49,99	49,99

