



International Auditing Company LLC
Международная Аудиторская Компания
Russell Bedford
BC Partners
International Consulting Firm LLC
Международная Консалтинговая Фирма



Аудиторский отчет

Member of Russell Bedford International, with affiliated offices worldwide
Registered Office: 44a, 2, Luganskogo Street, Almaty, Republic of Kazakhstan



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года



International Auditing Company LLC
Международная Аудиторская Компания
Russell Bedford
BC Partners
International Consulting Company LLC
Международная Консалтинговая Фирма



of. 44a, 2, Luganskogo str. (Dostyk-Satpaeva)
Almaty c., 050000, Republic of Kazakhstan
T: +7(727) 399 80 00, 399 80 01, 399 81 18
F: +7(727) 399 80 06
E: info@rbpartners.kz
W: www.rbpartners.kz

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
АО «Информационно-учетный центр»

*За год, закончившийся 31 декабря 2013 года
с заключением независимых аудиторов*

*Подготовлена в соответствии с
Международными Стандартами Финансовой Отчетности*

Member of Russell Bedford International, with affiliated offices worldwide
Registered Office: 44a, 2, Luganskogo Street, Almaty, Republic of Kazakhstan



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2013 года

С целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Информационно-учетный центр» (далее – Общество) сделано нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном Заключении независимых аудиторов.

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований Руководства, или раскрытие всех существенных отклонений от Руководства и Примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения о том, что Общество свою деятельность продолжит 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 Обществе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям Руководства;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Общества выявления и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, была утверждена к выпуску 16 апреля 2014 года.

Председатель Правления
АО «Информационно-учетный центр»



Оспанов Ж.Б.

Главный бухгалтер



Айса Н.И.





International Auditing Company LLC
Международная Аудиторская Компания
Russell Bedford
BC Partners
International Consulting Company LLC
Международная Консалтинговая Фирма



of. 44a, 2, Luganskogo str.(Dostyk-Satpaeva)
Almaty c., 050000, Republic of Kazakhstan
T: +7(727) 399 80 00, 399 80 01, 399 81 18
F: +7(727) 399 80 06
E: info@rbpartners.kz
W: www.rbpartners.kz

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Единственному акционеру АО «Информационно-учетный центр»

Введение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Информационно-учетный центр» (далее по тексту – Общество), которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в собственном капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее по тексту «МСФО») несет руководство Общества. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и подготовкой бухгалтерских оценок, которые приемлемы в данных обстоятельствах.

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА). Эти стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические нормы, спланировали и провели аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенного искажения прилагаемой финансовой отчетности.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждение аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает организацию системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления предприятием финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля предприятия. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Финансовая отчетность Общества по состоянию на 31.12.2012 года, подтвержденная аудитором ТОО «МАК «Russell Bedford DC Partners», была составлена в соответствии с МСФО. Предыдущим аудитором было выражено положительное мнение о финансовой отчетности за 2012 год, без каких-либо оговорок.



Мнение

По нашему мнению финансовая отчетность во всех существенных аспектах представляет достоверную и объективную информацию о финансовом положении Общества на 31 декабря 2013 года, а также понесенных ею расходах, движении денежных средств и изменениях в капитале в периоде, начавшемся 01 января 2013 года и закончившемся на дату составления данной отчетности, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.



Шолпанай Кудайбергенова
Аудитор, Генеральный директор
ООО «МАК «Russell Bedford BC Partners»
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2
№0000097, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 11 марта 2013 года.



Квалификационное свидетельство
аудитора №0000453 от 14.11.1998г.

16 апреля 2014 года

Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422
форма 1

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНФОРМАЦИОННО-УЧЕТНЫЙ ЦЕНТР"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги по размещению и переработке данных и другие услуги

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 139 чел.

Субъект предпринимательства: Средний

Юридический адрес (организации): Казахстан, 010000, Астана г.а., Сарыаркинская р.а., пр. Республики, д.29, тел: (7172)

30-98-24, e-mail: iac@gosreestr.kz, веб-сайт: www.iuc.kz

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 31 декабря 2013г.

в тыс. тенге

Активы	Примечание	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	4	010	212 689	231 845
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		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5	016	59 093	18 540
Текущий подоходный налог		017		
Запасы	6	018	6 725	6 000
Прочие краткосрочные активы	7	019	1 333	758
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		100	279 840	257 143
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи		101		
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, удерживаемы до погашения		113		
Прочие долгосрочные финансовые активы		114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	8	115		158
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		116		
Инвестиционное имущество		117		
Основные средства	9	118	47 160	41 977
Биологические активы		119		-
Разведочные и оценочные активы		120		-
Нематериальные активы	10	121	9 555	12 035
Отложенные налоговые активы	24	122	4 344	5 146
Прочие долгосрочные активы		123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		200	61 059	59 316
Баланс (стр. 100 + стр. 101 + строка 200)			340 899	316 459
III. Краткосрочные обязательства				
Займы		210		
Производные финансовые инструменты		211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	11	213	896	1 252



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Краткосрочные резервы	12	214	29 010	25 130
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	13	215	3 977	7 894
Вознаграждения работникам	14	216	36 319	15 330
Прочие краткосрочные обязательства	15	217	18 354	18 566
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)		300	88 556	68 172
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		
Долгосрочные резервы		314		
Отложенные налоговые обязательства	24	315		109
Прочие долгосрочные обязательства		316		
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 316)		400		109
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	16	410	197 820	197 820
Эмиссионный доход		411		
Выкупленные собственные долевые инструменты		412		
Резервы	16	413	34 800	34 800
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16	414	19 723	15 558
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		420	252 343	248 178
Доля неконтролирующих собственников		421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)		500	252 343	248 178
Баланс (стр. 300 + стр.301 + стр. 400 + стр. 500)			340 899	316 459

Примечание является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Председатель Правления

Оспанов Ж.Б.

Главный бухгалтер

Айса Н.И.



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422
форма 2

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

в тыс. тенге

Наименование показателей	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	17	010	613 705	533 842
Себестоимость реализованных товаров и услуг	18	011	(308 688)	(219 638)
Валовая прибыль (стр. 010- стр.011)		012	305 017	314 204
Расходы по реализации		013		
Административные расходы	19	014	(300 381)	(309 893)
Прочие расходы	20	015	(31)	(544)
Прочие доходы	21	016	485	315
Итого операционная прибыль (убыток)(+/- строки с 012 по 016)		020	5 090	4 082
Доходы по финансированию	22	021	7 241	7 203
Расходы по финансированию	23	022	1 150	1 081
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия)		023		
Прочие не операционные доходы		024		
Прочие не операционные расходы		025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	11 181	10 204
Расходы по подоходному налогу	24	101	(2 934)	(2039)
Прибыль (убыток после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)		200	8 247	8 165
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на		300	8 247	8 165
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):		400	0	0
в том числе:				
Переоценка основных средств		41		
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 ставе подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций		414		



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Хеджирование денежных потоков		415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		41		
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	8 247	8 165
Общая совокупная прибыль, относимая на:				
собственников материнской организации				
Прибыль на акцию:		600		
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:			68,1	67,42
от продолжающейся деятельности			68,1	67,42
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Примечание является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Председатель Правления

Оспанов Ж.Б.

Главный бухгалтер

Айса Н.И.



Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422
форма 3

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год, закончившийся на 31 декабря 2013 г.

в тыс. тенге

Наименование показателей	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)		10	574 251	522 204
в том числе:				
реализация товаров и услуг		11	571 286	520 213
прочая выручка от покупателей, заказчиков		12	318	255
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		13	100	21
поступления по договорам страхования		14		
полученные вознаграждения		15		
прочие поступления		16	2 547	1715
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)			570 910	484 358
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		21	103 819	91 163
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		22	202	76
выплаты по оплате труда		23	331 353	287 844
выплата вознаграждения		24		
выплата по договорам страхования		25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет		26	126 791	94 780
прочие выплаты		27	8 745	10 495
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		30	3 341	37 846
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)		40		
в том числе:				
реализация основных средств		41		
реализация нематериальных активов		42		
реализация других долгосрочных активов		43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		44		
реализация долговых инструментов других организаций		45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		46		
реализация прочих финансовых активов		47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		48		
полученные дивиденды		49		
полученные вознаграждения		50		
прочие поступления		51		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)		60	24 569	5 907
в том числе:				
приобретение основных средств		61	24 491	4 981
приобретение нематериальных активов		62	78	926
приобретение других долгосрочных активов		63		



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	(24 569)	(5907)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 091 по 094)	90	7 241	7 203
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94	7 241	7 203
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	5 169	5 442
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	4 083	4 361
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие	105	1 086	1 081
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	2 072	1 761
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	-19 156	33700
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		231 845	198 145
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		212 689	231 845

Примечание является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Председатель Правления

Оспанов Ж.Б.

Главный бухгалтер

Айса Н.И.




Приложение 5
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422
форма 4

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

в 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	010	197 820,00			34 800,00	11 754,00		244 374,00	
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	197 820,00			34 800,00	11 754,00		244 374,00	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					8 165,00		8 165,00	
Прибыль (убыток) за год	210					8 165,00		8 165,00	
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, учитываемых по методу долевого участия	224								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								



Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

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							-4 361,00	-4 361,00
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								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315							-4 361,00	-4 361,00
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						34 800,00	15 558,00	248 178,00
Корректировка округления сумм	401							1,00	1,00
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500						34 800,00	15 559,00	248 179,00



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600						8 247,00	8 247,00
Прибыль (убыток) за год	610						8 247,00	8 247,00
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 наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
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						-4 083,00	-4 083,00
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														
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													-4 083,00	
Прочие распределения в пользу собственников	716													-4 083,00	
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										34 800,00			19 723,00	252 343,00

Примечание является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Председатель Правления Оспанов Ж.Б.

Главный бухгалтер Айса Н.И.



ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013

1. Информация об Обществе

Общество учреждено путем преобразования Республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Информационно-учетный центр» Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 19 мая 2005 года № 475. Общество зарегистрировано в качестве юридического лица 20 мая 2005 года в Департаменте юстиции г.Астаны. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 19232-1901-АО (первичная регистрация от 22.11.1993).

Место нахождения юридического лица: Республика Казахстан, г.Астана, пр.Республики, д.29.

Общество имеет сертификат соответствия требованиям СТ РК ИСО 9001-2009 «Система менеджмента качества», № KZ.7100858.07.0302005, выданный ТОО «КазСерт» сроком до 26.02.2014 года.

Основными видами деятельности по уставу Общества являются:

1. организация и ведение учета государственной собственности;
- 1-1. ведение депозитария финансовой отчетности для организаций публичного интереса;
2. информационно-техническое обеспечение государственных органов;
3. разработка, внедрение и модернизация программного обеспечения, в том числе необходимого для ведения реестра государственного имущества;
4. номинальное держание ЦБ, принадлежащих государству или в отношении которых государство имеет имущественные права;
5. осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе брокерской и дилерской;
6. обеспечение бесперебойного функционирования технических и программных средств ведения реестра;
7. обеспечение создания, функционирования и технического сопровождения веб-портала реестра;
8. оказание электронных услуг пользователям реестра с применением информационных систем в соответствии с законодательством РК об информатизации;
9. обеспечение доступа к данным реестра его пользователям;
10. оказание консультационной и практической помощи государственным органам в сфере учета государственного имущества;
11. осуществление функций управления техническими проектами при осуществлении учета государственного имущества;
12. внесение изменений и дополнений в реестр по объектам учета.

Деятельность Общества не ограничивается видами деятельности, оговоренными в Уставе. Общество вправе осуществлять иную деятельность, не противоречащую действующему законодательству Республики Казахстан.

Общество имеет следующие территориальные подразделения:

- 1) Акмолинское отделение;
- 2) Актюбинское отделение;
- 3) Алматинское отделение;
- 4) Атырауское отделение;
- 5) Астанинское отделение;
- 6) Байконырское отделение;
- 7) Восточно-Казахстанское отделение;
- 8) Жамбылское отделение;
- 9) Жезказганское отделение;
- 10) Западно-Казахстанское отделение;
- 11) Кызылординское отделение;
- 12) Костанайское отделение;
- 13) Карагандинское отделение;
- 14) Мангистауское отделение;
- 15) Павлодарское отделение;
- 16) Северо-Казахстанское отделение;
- 17) Семейское отделение;
- 18) Талдыкорганское отделение;
- 19) Южно-Казахстанское отделение.

Штатная численность персонала Обществе на 31.12.2012 года составляет 139 ед., на 31.12.2013г. – 151 ед.

а) Акционерный капитал

100%-ым держателем акций Общества является государство в лице Государственного учреждения «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан». На 31 декабря 2013 года акционерный капитал составляют 121 000 простых акций, которым присвоен идентификационный номер KZ1C52640014, номиналом 1 635 тенге за одну акцию на общую сумму 197 820 000 тенге.



Ключевой управленческий персонал Общества на 31 декабря 2013 года состоит из 3 человек: Председатель Правления и два Члена Правления.

Общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включенная в общие и административные расходы в отчете о совокупном доходе, составила 24 402 тыс.тенге за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2013 года и в сумме 22 946 тыс.тенге за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2012 года.

б) Деловая атмосфера и страновой риск Казахстана

Деятельность Общества подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний курсов валют и осуществимости контрактных прав.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Общества. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

в) Цели и принципы управления финансовыми рисками

Деятельности Общества присущи риски. Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности, и каждый отдельный сотрудник Группы несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями. Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску.

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. Общество 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. Рыночные цены включают в себя три типа рисков: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, включают в себя финансовые активы, изменения справедливой стоимости которых оценивается через прибыль или убыток, прочие финансовые активы, торговую дебиторскую задолженность.

Общество 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 стоимости финансового инструмента в связи с изменениями курсов обмена валют. В отчетном и предыдущем отчетном периоде операции Общества осуществлялись на территории Республики Казахстан исключительно в национальной валюте.

Общество не имеет существенных активов и обязательств в иностранной валюте. В связи с этим, Общество не подвержено валютному риску.

Кредитные риски

Общество не подвержено кредитным рискам, т.к. не привлекает кредитных ресурсов

Активы Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года не были обременены залогами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что Общество может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Риском ликвидности управляет Руководство Общества. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

По состоянию на 31 декабря 2013 года, Общество получило прибыль в размере **8 247** тыс. тенге. Общество является стабильно прибыльным предприятием. Краткосрочные активы превышают ее краткосрочные обязательства.

Ниже представлена информация по состоянию на 31 декабря о договорных не дисконтированных платежах по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения этих обязательств:



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

<i>в тыс. тенге</i>	До востребования	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 5 лет	Итого
На 31 декабря 2013 года					
Кредиторская задолженность		896			896
Прочие краткосрочные обязательства		18 354			18 354
ИТОГО		19 250			19 250
На 31 декабря 2012 года					
Кредиторская задолженность		1 252			1 252
Прочие краткосрочные обязательства		18 566			18 566
ИТОГО		19 818			19 818

г) Непрерывность деятельности

Долгосрочная экономическая стабильность Общества зависит от экономической стабильности, как в стране, так и в мире, от изменений в политической и предпринимательской среде в Республике Казахстан.

Так как в настоящее время не представляется возможным определить окончательный результат данных вопросов, финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могли бы явиться результатом данной неопределенности. Такие корректировки, если они имеются, будут показаны в финансовой отчетности Общества в том периоде, когда необходимость их отражения станет очевидной и можно будет оценить их числовые значения.

2. Основы представления финансовой отчетности

а) Учетная основа

Финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по справедливой стоимости и только для основных средств – по исторической стоимости. Финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге, и все денежные суммы округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

б) Соответствие принципам бухгалтерского учета

Финансовая отчетность Общества была подготовлена в соответствии с МСФО, изданными Советом по Международным Стандартам Бухгалтерского Учета (далее «МСБУ») и Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (далее КМСФО), и интерпретациями, выпущенными Постоянным Комитетом по Интерпретациям МСФО (далее «ПКИ»), принятых Европейским Союзом до 31 декабря 2013 года. При подготовке данной финансовой отчетности Общество не применяла стандарты и интерпретации, выпущенные и вступившие в силу с 01.01.2014г., а также выпущенные, но не вступившие в силу до даты выпуска данной финансовой отчетности. Руководство Общества полагает что не применение стандартов и интерпретаций действующих с 01.01.14 года не приведет к существенным изменениям в финансовой отчетности и, следовательно, не повлияет на экономические решения, принимаемые ее пользователями.

в) Существенные учетные оценки и суждения

(i) Суждения

В процессе применения учетной политики руководством Общества были использованы следующие суждения в отношении индикаторов обесценения:

Общество отслеживает внутренние и внешние индикаторы обесценения материальных активов. Руководство Общества проанализировало вероятность существования индикаторов обесценения применительно к активам. Анализ проводился, в частности, в связи со способностью оборудования работать в обозримом будущем или возможного снижения его рыночной стоимости. Основываясь на результатах произведенной оценки осуществимости финансового плана деятельности основных средств, составленного на ближайший год, руководство пришло к выводу об отсутствии обесценения на протяжении и по окончании отчетного финансового года для всех материальных активов.

(ii) Неопределенность оценок

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства определенных оценок и допущений, влияющих на отражение сумм активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также на отражение сумм доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

В частности, информация о произведенных при подготовке финансовой отчетности руководством значительных оценок, в которых присутствует существенная неопределенность, содержится в следующих примечаниях.



3. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности Обществом последовательно применялись следующие основные принципы учетной политики.

а) Функциональная валюта

Функциональная валюта Общества определяется как валюта основной экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Общества является казахстанский тенге, поскольку основная операционная деятельность Общества осуществляется в тенге. Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Разницы, возникающие при пересчете по курсу на дату совершения операции, а также при пересчете монетарных активов и обязательств по курсу на дату окончания отчетного периода, отражаются в отчете о совокупном доходе. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отражаемые по исторической стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату операции.

Валюта	31.12.13	31.12.12
Российский рубль	4,68	4,96

б) Нематериальные активы

(iii) Нематериальные активы

Учет нематериальных активов, приобретенных Обществом и имеющих ограниченный срок полезной службы, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

(iv) Амортизация

К числу нематериальных активов главным образом относятся затраты на приобретение лицензионного программного обеспечения. Амортизация нематериальных активов, срок полезной службы которых составляет 3-5 лет, осуществляется линейным методом в течение всего указанного срока.

в) Материальные активы

(i) Основные средства

К основным средствам относятся затраты на приобретение офисного и компьютерного оборудования, инструменты и мебели Общества.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

Стоимость каждого объекта основных средств амортизируется в течение срока его полезной службы, который определяется с учетом, как физического срока эксплуатации конкретного актива, так и с учетом текущей оценки экономической целесообразности и фактического использования.

Амортизация основных средств рассчитывается прямым методом от первоначальной стоимости основных средств. Сроки амортизации, установлены Учетной политикой Общества, приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, представлены ниже.

Амортизационная группа	Срок полезной службы (лет)	Годовая норма амортизации (%)
Здания и сооружения	150	8%
Транспортные средства	6,7	15%
Компьютеры и компьютерная техника, периферийные устройства	2,5	40%
Копировально-множительная техника	5	20%
Мебель, бытовая техника	10	10%

(ii) Ремонт и обслуживание

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, который учитывается отдельно, капитализируются, а стоимость замененного компонента списывается (метод замещения). Другие последующие затраты капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы, включая затраты на технический контроль и капитальный ремонт, учитываются в отчете о доходах и расходах как расходы периода.

г) Обесценение

Анализ балансовой стоимости долгосрочных активов на обесценение осуществляется в тех случаях, когда события или изменения обстоятельств свидетельствуют о возможности того, что такая балансовая стоимость может быть не

возмещаемой. При наличии признаков обесценения производится оценка, позволяющая выявить, превышает ли балансовая стоимость активов их возмещаемую стоимость. Проведение такого анализа осуществляется отдельно для каждого актива, за исключением активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления. В этом случае анализ проводится на уровне подразделения, генерирующего денежные поступления.

В случае, когда балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные поступления, превышает его возмещаемую стоимость, создается резерв для отражения актива по меньшей стоимости. Убытки от обесценения в пределах ранее признанной суммы дооценки относятся на уменьшение собственного капитала, а превышение над ранее признанной дооценкой признается в отчете о доходах и расходах.

(i) Расчет возмещаемой суммы

Возмещаемая стоимость актива определяется как наибольшая величина из ценности его использования и справедливой стоимости актива за вычетом затрат на его реализацию. При оценке ценности использования актива, ожидаемые будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с применением ставки дисконтирования до вычета налогов, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для данного актива. Возмещаемая стоимость активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления, определяется в составе возмещаемой стоимости подразделения, генерирующего денежные поступления, к которому относятся данные активы.

(ii) Восстановление убытков от обесценения

Убыток от обесценения подлежит восстановлению в том случае, если имеются изменения в оценках, используемых для определения возмещаемой суммы. Убыток от обесценения восстанавливается только в той степени, в которой балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена за вычетом износа или амортизации, если бы убыток от обесценения не был признан.

д) Товарно-материальные запасы

Сырье и расходные материалы учитываются по методу средневзвешенной стоимости и отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов включает в себя затраты, понесенные в ходе обычной деятельности, при доставке материала до места назначения и приведения его в надлежащее состояние. Себестоимость сырья и расходных материалов представляет собой стоимость приобретения.

Чистая стоимость реализации рассчитывается исходя из ожидаемой цены реализации в ходе обычной деятельности за вычетом дополнительных затрат на реализацию.

е) Дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность отражается по сумме выставленного счета (которая является справедливой стоимостью средств к получению) за вычетом резерва на обесценение этой задолженности. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет взыскать всю задолженность на ее первоначальных условиях. Сумма резерва представляет собой разницу между первоначальной балансовой стоимостью и возмещаемой суммой, которая является текущей стоимостью ожидаемых потоков платежей. Сумма резерва признается в отчете о доходах и расходах.

з) Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают денежные средства в банках и в кассе, краткосрочные депозиты до востребования или со сроками погашения менее трех месяцев и высоколиквидные инвестиции, легко конвертируемые в известные суммы наличных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, а также банковские овердрафты.

ж) Вознаграждения работникам

(iii) Система оплаты труда

Общество самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Трудовым договором.

(iv) Пенсионные отчисления

Сотрудники Общества, несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2013 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Общество, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в пенсионные фонды, выбранные сотрудниками.



(v) Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общества в Казахстане обязаны уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования.

Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а с 2008-го года и за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

и) Доходы

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Общество получит экономические выгоды, и если сумма дохода может быть определена с достаточной степенью достоверности. Доходы не включают в себя какие-либо косвенные налоги.

к) Подоходный налог

Подоходный налог за отчетный год включает в себя текущий и отсроченный налоги. Подоходный налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу представляют собой ожидаемый налог, подлежащий уплате с налогооблагаемого дохода за отчетный год, и корректировку налога, подлежащего уплате за предыдущие годы.

Отсроченный налог определяется с использованием балансового метода путем определения временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, для целей финансовой отчетности и сумм, используемых для целей налогообложения.

Отсроченные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые, как ожидается, будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из ставок налогообложения (и налогового законодательства), вступивших или фактически вступивших в силу на отчетную дату.

Отсроченный налоговый актив признается только в той степени, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму данного актива. Сумма отсроченных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой больше не существует вероятности того, что соответствующая налоговая льгота будет реализована.

4. Денежные средства и их эквиваленты

	тыс.тенге	
	2013	2012
Деньги на текущих банковских счетах	90 256	106 948
Наличность в кассе	0	0
Денежные средства на сберегательных счетах	120 767	116 322
Прочие денежные средства на счетах	1 666	8 575
Итого	212 689	231 845

а) Банковские счета, выраженные в тенге, в том числе:

	тыс.тенге	
	2013	2012
АФ АО «Евразийский банк»	599	899
АФ АО «АТФ Банк»	63 128	93 440
ДБ АО «Сбербанк»	21	876
АФ АО «Казкоммерцбанк»	26 417	11 637
АФ АО «АТФ Банк» (RUB)	91	96
Итого	90 256	106 948

б) Денежные средства на сберегательных счетах, выраженные в тенге, в том числе:

	тыс.тенге	
	2013	2012
АО «БанкЦентрКредит»	32 751	31 324
АО «Цеснабанк»	56 996	53 981
ДБ АО «Сбербанк»	31 020	31 017
Итого	120 767	116 322

Денежные средства на сберегательных счетах, содержат ограничения в их использовании.



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

в) Денежные средства на прочих счетах в банке, выраженные в тенге, в том числе:

	тыс.тенге	
	2013	2012
АФ АО «АТФ банк» гарантия банка	1 666	8 575
Итого	1 666	8 575

Общество уверено, что справедливая стоимость ее денежных средств и эквивалентов равна их вышеуказанным балансовым стоимостям.

5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

а) Дебиторская задолженность включает в себя:

	тыс.тенге		
	Примечание	2013	2012
Счета к получению (от основной деятельности)		57 308	15 330
Предоставленные займы работникам		1 775	3 698
Задолженность сотрудников		10	10
Задолженность по выплаченной заработной плате		-	102
Резерв по сомнительным долгам		-	(600)
Итого прочей дебиторской задолженности		59 093	18 540

Дебиторская задолженность является беспроцентной.

б) Счета к получению включают в себя:

	тыс.тенге		
	Примечание	2013	2012
АО "Самрук-Казына"		-	211
ТОО "Информационное агентство "Интерфакс-Казахстан"		519	485
Талдыкорган ГУ "Управление финансов Алматинской области"		-	600
ТОО "Центр электронной коммерции"		11 043	-
АКМ ГУ "Отдел экономики и финансов. Бурабайского района"		117	
АО "Назарбаев Университет"		23	
АО "Национальный управляющий холдинг "Байтерек"		70	
АО "НК "Казахстан инжиниринг"		119	204
АО "Парасат"		23	
АО "Самрук-Энерго"		47	
ЗКО ГУ "Отдел экономики и финансов Акжаикского района"		41	
КРГ ГУ "Отдел финансов города Шахтинска"		61	
Министерство финансов РК		43 925	
ГКП "Городская недвижимость"		-	401
РГКП "Национальный институт интеллектуальной собственности"		1 134	12 937
Прочие покупатели и заказчики		186	492
Итого		57 308	15 330

в) Задолженность сотрудников в сумме 10 тысяч тенге.

Данная задолженность является текущей и является возмещением суточных для командировки.

6. Запасы

а) Остатки запасов на отчетную дату распределились следующим образом:

	тыс.тенге		
	Примечание	2013	2012
Сырье и прочие материалы, в том числе			
Сырье и материалы		141	229
Комплектующие материалы для компьютера		3 416	3 398
Топливо		124	144
Прочие материалы		3 044	2 229
Валовая стоимость запасов		6 725	6 000

Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

б) Движение сырья и материалов в периоде, начавшемся 01 января 2013 года и закончившемся 31 декабря 2013 года, было следующее:

		тыс.тенге	
	Примечание	2013	2012
Сальдо на начало периода		6 000	6 041
Поступило ТМЗ, в том числе:		6 324	4 741
Поступило от поставщиков и подрядчиков		6 324	4 741
Выбыло ТМЗ, в том числе:		(5 599)	(4 782)
Списано ТМЗ		(5 599)	(4 782)
Сальдо на конец периода		6 725	6 000

7. Прочие краткосрочные активы

		тыс.тенге	
		2013	2012
Текущие налоговые активы		8	47
Расходы будущих периодов		1 019	606
Авансы выданные		306	105
Итого		1 333	758

а) Текущие налоговые активы:

		тыс.тенге	
		2013	2012
Налог на транспорт		6	3
Плата за эмиссию в окружающую среду		2	1
Прочие		-	43
Итого		8	47

б) Расходы будущих периодов:

		тыс.тенге	
		2013	2012
Обязательное страхование ГПО автовладельца		35	26
Обязательное страхование ГПО работодателя		62	51
Обязательное страхование ГПО проф. деятельности		17	-
Лицензия на антивирус		563	138
Подписка на периодические издания		329	379
Аренда ячейки		11	11
Прочие расходы будущих периодов		2	1
Итого		1 019	606

Расходами будущих периодов (РБП) признаются расходы, которые уже понесены, но в соответствии с принципом соотношения и начисления будут включены в финансовый результат в предстоящих периодах.

Все имеющиеся в Обществе РБП являются текущими, так как будут отнесены на затраты в течение последующих 12-ти месяцев.

в) Авансы выданные включают в себя:

		тыс.тенге	
		2013	2012
Почтовые отделения		163	76
АО Казахтелеком		26	-
АЛМ АО "Региональный финансовый центр г.Алматы"		15	-
АО "Финансовая академия"		36	-
ИП "Астана Тех Центр"		59	-
Прочие авансы выданные		7	29
Итого		306	105



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

8. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	тыс.тенге	
	2013	2012
ТОО Резалит (задолженность по аренде помещения)		158
Итого		158

9. Основные средства

а) Движение основных средств за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года, было следующим:

	тыс.тенге					
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
Стоимость						
На 1 января 2012		34 800	39 727	8 843	19 574	102 944
Поступление		-	2 211	-	2 770	4 981
Модернизация		-	-	-	-	-
Безвозмездно получено		-	-	-	-	-
Поступило с ТМЗ		-	-	-	-	-
Выбытие		-	(2 454)	-	(2 969)	(5 423)
На 31 декабря 2012		34 800	39 484	8 843	19 375	102 502
Износ						
На 1 января 2012		(13 469)	(23 733)	(4 968)	(9 301)	(51 471)
Расходы по износу		(2 784)	(8 574)	(1326)	(1 085)	(13 769)
Выбытие		-	2 505	-	2 210	4 715
На 31 декабря 2012		(16 253)	(29 802)	(6 294)	(8 176)	(60 525)
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2012		18 547	9 682	2 549	11 199	41 977

б) Движение основных средств за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года, было следующим:

	тыс.тенге					
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
Стоимость						
На 1 января 2013		34 800	39 484	8843	19 375	102 502
Поступление		-	19 398	-	4 700	24 098
Взнос в акционерный капитал		-	-	-	-	-
Безвозмездно получено		-	-	-	-	-
Модернизация ОС		-	771	-	-	771
Выбытие		-	(626)	-	(129)	(755)
На 31 декабря 2013		34 800	59 027	8843	23 946	126 616
Износ						
На 1 января 2013		(16 253)	(29 802)	(6 294)	(8 176)	(60 525)
Расходы по износу		(2 784)	(13108)	(1 216)	(2 568)	(19 676)
Выбытие		-	626	-	119	745
На 31 декабря 2013		(19 037)	(42 284)	(7 510)	(10 625)	(79 456)
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2013		15 763	16 743	1 333	13 321	47 160



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

10. Нематериальные активы

а) Движение нематериальных активов за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года, было следующим:

	Примечание	Программное обеспечение	Итого:
тыс.тенге			
Стоимость			
На 1 января 2012		32 608	32 608
Поступление		926	926
Выбыло		-	-
На 31 декабря 2012		33 534	33 534
Амортизация			
На 1 января 2012		(18 957)	(18 957)
Расходы по амортизации		(2 541)	(2 541)
Выбыло			
На 31 декабря 2012		(21 498)	(21 498)
Остаточная стоимость			
На 31 декабря 2012		12 035	12 035

б) Движение нематериальных активов за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года, было следующим:

	Примечание	Программное обеспечение	Товарный знак	Итого:
тыс.тенге				
Стоимость				
На 1 января 2013		33 534	-	33 534
Поступление		78	-	78
Выбыло				
На 31 декабря 2013		33 612	-	33 612
Амортизация				
На 1 января 2013		(21 499)	-	(21 499)
Расходы по амортизации		(2 558)	-	(2 558)
Выбыло				
На 31 декабря 2013		(24 057)	-	(24 057)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013		9 555	-	9 555

11. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2013 года сложилась следующая кредиторская задолженность:

	2013	2012
тыс.тенге		
Задолженность поставщикам и подрядчикам	796	1244
Задолженность по аренде	-	8
Краткосрочные авансы полученные	100	-
Итого	896	1 252

а) Задолженность поставщикам и подрядчикам включает в себя:

	2013	2012
тыс.тенге		
ДКП АО «Казахтелеком»	363	365
ТОО "Астанаэнергосбыт"	78	116
ТОО "Силантий"	-	129
ИП Умбетова Меруерт Мажитовна	-	90
ИП Жубаниязов Аскар Жаксылыкович	-	134
БКН ООО "Телекомпания "Виза-2"	66	-
Прочие	289	410
Итого	796	1 244



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

б) Краткосрочные авансы полученные по состоянию на 31.12.2013 года включает в себя:

	тыс.тенге	
	2013	2012
АЛМ Отдел финансов Аксуского района	21	-
ВКО Финансовый отдел Тарбагатайского района	22	-
ЖЗК ГУ "Отдел экономики и финансов г.Каражал"	14	-
ПВЛ ГУ "Отдел финансов Иртышского района"	40	-
Прочие	3	-
Итого	100	-

Торговая и прочая кредиторская задолженность является беспроцентной.

б) Задолженность по аренде включает в себя:

	Примечание	тыс.тенге	
		2013	2012
ТОО "ХОЗУ аппарата акима Атырауской области"			8
Итого			8

12. Краткосрочные резервы

	Примечание	тыс.тенге	
		2013	2012
Резерв на неиспользованные отпуска		29 010	25 130
Резервы на отпуска по состоянию на 31 декабря		29 010	25 130

Обществом создаются резервы, для исполнения соответствующих обязательств по отпускам – по заработанным, но еще не предоставленным отпускам работникам.

На конец налогового периода 2013 года в соответствии с IAS 19 «Вознаграждения работникам» создан резерв отпусков в сумме 29 010 тыс. тенге. Согласно п. 9 МСБУ 19 обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам оцениваются на недисконтируемой основе.

13. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

	Примечание	тыс.тенге	
		2013	2012
Корпоративный подоходный налог (20%)		3 977	7 894
Итого		3 977	7 894

14. Вознаграждения работникам

В таблице представлены обязательства, связанные с персоналом Общества по состоянию на каждую отчетную дату:

	Примечание	тыс.тенге	
		2013	2012
Задолженность по заработной плате		36 319	15 330
Итого вознаграждений работникам		36 319	15 330

15. Прочие краткосрочные обязательства

	тыс.тенге	
	2013	2012
Индивидуальный подоходный налог (ИПН)	5 132	6 838
Социальный налог	5 152	4 451
Задолженность по алиментам	374	397
Задолженность перед подотчетными лицами	53	-
Налог на имущество	35	-
Обязательства по социальному страхованию	1 231	1 110
Обязательства по пенсионным отчислениям	6 377	5 748
Прочие краткосрочные обязательства	-	22
Итого	18 354	18 566



**Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»**

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Все законодательно установленные обязательные платежи в бюджет (налоги и платы) регулярно отражаются в учете Общества и оплачиваются в установленные государством сроки. Все отраженные обязательства перед бюджетом текущие. Общество не имеет просроченных обязательств по платежам в бюджет.

16. Акционерный капитал

а) Акционерный капитал

Держателем 100%-го пакета акций Общества является ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан». На 31 декабря 2013 года размещенные простые акции, которым присвоен идентификационный номер KZ1C52640014, составляли в количестве 121 000 штук, номиналом 1634,88 тенге за одну акцию, на сумму 197 820 000 тенге.

б) Собственный капитал

	Примечание	2013	2012
Сальдо на начало периода		232 620	232 620
Уставный капитал		197 820	197 820
Резервный капитал		34 800	34 800
Сальдо на конец периода		232 620	232 620
Нераспределенный доход/убыток отчетного периода		19 723	15 558
Всего капитал		252 343	248 178

17. Доходы

а) Доходы от реализации товаров и услуг

	Примечание	2013	2012
Ведение ГосРеестра		275 968	246 297
Сопровождение ИС "ГосРеестр"		37 445	42 156
Ведение Депозитария финансовой отчетности		29 324	26 264
Поддержание доступа к ГосРеестру местным исполнительным органам областей (городов республиканского значения, столицы)		57 786	55 268
Включение в БД "Госмониторинг собственности" оперативной и комплексной отчетности		17 495	20 045
Сопровождение ИС "ДФО"		63 980	17 786
Поддержание доступа к ГосРеестру местным исполнительным органам районов (городов областного значения)		101 815	95 237
Обеспечение учета объектов интеллектуальной собственности, принадлежащей государству, в ИС "ГосРеестр"		11 616	16 172
Услуги в рамках реализации проекта «е-Минфин»		11 043	
Прочие		7233	14 617
Всего дохода		613 705	533 842

Прочие доходы в основном состоят из доходов, полученных от сдачи в аренду помещений и занимают незначительную часть в структуре доходов Общества. Прочие доходы за 2012 год составляют **14 617 тыс. тенге**, соответственно в 2013 году – **7 233 тыс. тенге**.

в) Доходы от размещения временно свободных средств на счетах в банках второго уровня составили в 2012 году **7 203 тыс. тенге**, и в 2013 году – **7 241 тыс. тенге**.

18. Себестоимость реализованных услуг и товаров

В тысячах тенге	Примечание	2013	2012
Заработная плата		224 368	144 079
Социальные отчисления		7 583	6 063
Материальная помощь		13 515	8 585



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Социальный налог		15 830	9 579
Запасы		2 865	1 589
Командировочные расходы		1 692	2 325
Расходы по связи		2 854	2 593
Износ основных средств		7 827	6 157
Аренда помещений		5 813	4 255
Коммунальные услуги		2 403	3 512
Прочие		23 938	30 901
Всего расходов по реализации		308 688	219 638

19. Общие и административные расходы

Административные расходы за 2013 год составили 240 853 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	Примечание	2013	2012
тыс.тенге			
Амортизация фиксированных активов		14 365	8 468
Аудиторские услуги		4 370	4 370
Услуги связи		5 227	5 061
Заработная плата		181 039	192 564
Материальная помощь		12 320	8 730
Услуги поддержки системы «Юрист»		2 466	2 483
Командировочные расходы		2 507	2 972
Коммунальные услуги		1 113	1 408
Аренда помещений		9 098	8 211
Обслуживание, сопровождение и ремонт ОС		1 277	2 556
Услуги регистраторов		564	564
Расходы будущих периодов		6 46	386
Расходы на повышение квалификации работников		27 984	29 380
Расходы по налогам и другим платежам в бюджет		303	298
Канцелярские расходы		2 027	1 424
ГСМ		708	731
Лицензионные соглашения		1 213	209
Резерв отпусков		3 880	11 774
Нотариальные услуги		200	181
Услуги банка		1 736	1376
Членские взносы		1 127	1 036
Социальный налог		14 876	15 330
Социальные отчисления	Примечание	4 465	4 674
Анализ системы безопасности программных продуктов		-	4 300
Ремонт арендуемых помещений		1800	-
Прочие расходы		5 070	1 407
Всего административных расходов		300 381	309 893

20. Прочие расходы

	Примечание	2013	2012
тыс.тенге			
Отрицательная курсовая разница		22	19
Расходы по выбытию активов		9	525
Итого		31	544



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

21. Прочие доходы

	Примечание	2013	2012
Доходы от курсовой разницы		16	27
Доход от операционной аренды		456	253
Возмещение расходов сотрудникам		6	35
Штрафы, пени, неустойки		7	-
Итого		485	315

22. Доходы от финансирования

	Примечание	2013	2012
Доходы по вознаграждению по размещению депозита		7241	7 203
Доходы/(убытки) от финансирования:		7241	7 203

В доходах от финансирования отражены доходы по вознаграждениям депозитов банковского вклада по договорам №11 от 2012г., №120/000679-11 от 2011г. и №044_ast_97 от 2013г.

23. Расходы от финансирования

	Примечание	2013	2012
Расходы по выплате КПН, удержанного в налоговом периоде у источника выплаты с дохода по вознаграждению.		1 150	1 081
Расходы от финансирования:		1 150	1 081

24. Корпоративный подоходный налог

Ставка корпоративного подоходного налога в 2013 и 2012 гг. составляла 20%.

	2013	2012
Текущий подоходный налог	2 934	2 039
Отсроченный налог (актив)	-	-
Расходы (экономия) по корпоративному подоходному налогу за год	2 934	2 039

Сверка между теоретическим и фактическим расходом по подоходному налогу, отраженным в финансовой отчетности:

	2013	2012
Прибыль (убыток) до налогообложения	16 959	36 430
Официально установленная ставка подоходного налога	20%	20%
Условный расход по подоходному налогу	3 392	7 286
Налоговый эффект расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу, и доходов, не включаемых в налогооблагаемую базу	(1 151)	(1 080)
Расход (экономия) по отсроченному подоходному налогу	692	(4 167)
Расходы (экономия) по подоходному налогу	2 934	2 039

Отсроченные налоговые обязательства (активы) за отчетный период представлены следующим образом:

	Сальдо на 31.12.2012г.	Изменения за отчетный период	Сальдо на 31.12.2013г.
Отложенные налоговые активы	(5146)	(656)	(5 802)
Резервы по неиспользованным отпускам	(5 026)	(656)	(5 802)
Резерв по сомнительным требованиям	(120)		(120)



Акционерное общество
«Информационно-учетный центр»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Отложенные налоговые обязательства	109	1 348	1 458
Основные средства	109	1 348	1 458
Чистый отсроченный налоговый актив	(5 037)	-	(4 344)
Признанное отсроченное налоговое обязательство (актив)	-	692	-

На каждую отчетную дату Общество переоценивает непризнанные отложенные налоговые активы. Оно признает ранее непризнанный налоговый актив в той степени, в какой появится вероятность того, что его будущая налогооблагаемая прибыль позволит восстановить этот отложенный налоговый актив.

25. Конечная контролирующая сторона

Конечной контролирующей стороной Общества по состоянию на дату выпуска данной финансовой отчетности является учредитель: государственное учреждение «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан» - 100%-ая доля участия в Уставном капитале.

26. События после отчетной даты

События, происходящие после даты отчетного периода – благоприятные и неблагоприятные, события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности.

Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется субъектом самостоятельно, исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствии с которыми существенной является такая информация, если ее пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности.

За период с 31 декабря 2013 года по 16 апреля 2014 года каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Компании, повлекших значительные изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

