

# Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за 2013 год

акционерного общества «Финансовая компания «REAL-INVEST.kz»

Алматы, 2014

## СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие сведения
2. Учетная политика
3. Раскрытие показателей отчетности

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Финансовая компания «REAL-INVEST.kz» (далее – Общество)

Юридический адрес: 050059, Алматы, ул. Амангельды, д. 59а

Дата государственной регистрации: 13.08.2003 г. (свидетельство о государственной регистрации юридического лица №57284-1910-AO от 13.08.2003г.)

Численность персонала Группы на 31 декабря 2013 года составила 89 человек из них:

- АО « REAL-INVEST.kz » - 17 человек;
- TOO «REAL Art-production.kz» - 2 человека;
- АО «Брокерский дом «JAZZ CAPITAL» - 23 человек;
- TOO "Строительная фирма "AVERS"" – 1 человек;
- АО "Акционерный инвестиционный фонд недвижимости "REAL ESTATE INVESTMENT FUND" – 2 человека;
- TOO "Ювелирная компания «REAL-GOLD " - 44 человек.

на 31 декабря 2012 года численность персонала составила 102 человек из них:

- АО « REAL-INVEST.kz » 18 человек;
- АО «REAL ASSET MANAGEMENT» - 12 человек;
- TOO «МКО «REAL-CREDIT.kz» - 5 человек;
- TOO «REAL Art-production.kz» - 1 человек;
- АО «Брокерский дом «JAZZ CAPITAL» - 21 человека;
- TOO "Строительная фирма "AVERS"" – 1 человек;
- АО "Акционерный инвестиционный фонд недвижимости "REAL ESTATE INVESTMENT FUND" – 3 человека;
- TOO "Ювелирная компания «REAL-GOLD " - 23 человека;
- TOO "BonFood Distribution" – 18 человек.

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовое положение и результаты операции Общества и его дочерних организаций (совместно «Группа»).

#### 1.1 Дочерние организации Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года.

| Наименование дочерней организации                                                                | Процент участия / процент голосующих акций % |               | Вид деятельности                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                  | 31.12.2013 г.                                | 31.12.2012 г. |                                                                                                |
| АО «Real Asset Management»                                                                       | 100%                                         | 100%          | Управляющий инвестиционными портфелями                                                         |
| АО «Брокерский дом «JAZZ CAPITAL»                                                                | 100%                                         | 100%          | Брокер, Управляющий инвестиционными портфелями                                                 |
| ТОО «Микрокредитная организация «Real-Credit.kz»                                                 | 0%                                           | 100%          | Микрокредитование                                                                              |
| ТОО «REAL Art-Production.kz»                                                                     | 100%                                         | 100%          | Финансирование и продюсирование кинопроектов, проектов в сфере живописи, книгоиздания и музыки |
| Товарищество с ограниченной ответственностью "Строительная фирма "AVERS""                        | 100%                                         | 100%          | Строительство                                                                                  |
| Акционерное общество "Акционерный инвестиционный фонд недвижимости "REAL ESTATE INVESTMENT FUND" | 100%                                         | 100%          | Предоставление недвижимости в аренду                                                           |
| Товарищество с ограниченной ответственностью "Ювелирная компания «REAL-GOLD "                    | 100%                                         | 100%          | Реализация ювелирных изделий                                                                   |
| Товарищество с ограниченной ответственностью "BonFood Distribution"                              | 0%                                           | 100%          | Реализация продуктов питания                                                                   |
| Товарищество с ограниченной ответственностью «Алуа TOP Constraction»                             | 100%                                         | 0%            | Строительство                                                                                  |



## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

### 2.1 Основа составления

Консолидированная финансовая отчетность Общества сформирована, исходя из действующего законодательства Республики Казахстан, в частности Закона "О бухгалтерском учете", правил бухгалтерского учета и отчетности, нормативно-правовых актов уполномоченного органа, в соответствии с утвержденной учетной политикой АО «Финансовая компания «REAL-INVEST.kz».

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением инвестиций в ценные бумаги. Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, когда срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

Отчетность составлена в тысячах тенге.

### 2.2 Финансовые инструменты

Приобретение финансовых инструментов производится Обществом в соответствии с законодательством РК и нормативными правовыми документами уполномоченного органа.

Общество признает финансовые вложения как вид финансовых инструментов в бухгалтерском учете тогда, когда она становится стороной по сделке, при возникновении права на получение выгод, связанных с данным вложением. Сделка признается в учете при условии, что она состоялась – поставка отражена на счете депо либо в реестре держателей ЦБ, независимо от оплаты. В случае если Общество оплатило финансовые вложения, но поставка не принята, финансовое вложение признается в виде дебиторской задолженности продавца.

Приобретаемые финансовые активы Общество классифицирует как ценные бумаги, предназначенные для торговли и имеющиеся в наличии для продажи, в последующем оцениваются по справедливой стоимости. Результаты переоценки справедливой стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли, отражаются на счетах доходов и расходов, а ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, отражаются на счетах капитала.

При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по фактическим затратам – по справедливой стоимости внесенного на них возмещения, включая расходы, непосредственно связанные с приобретением: вознаграждение и комиссионные, уплаченные брокерам-дилерам; сборы регулирующих органов и биржи. Финансовые активы, в стоимость которых включены проценты, дивиденды, начисленные за период до момента приобретения, отражаются по покупной стоимости, уменьшенной на величину оплаченного продавцу купона, дивиденда. Оплаченный купон, дивиденды учитываются отдельно, в составе дебиторской задолженности.

Учет инвестиций в долевые ценные бумаги (простые, привилегированные и др. акции) после приобретения определяется степенью участия в простых акциях инвестируемой компании: менее чем 20% – осуществляется по методу учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.

Финансовые активы при последующих оценках отражаются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности по справедливой стоимости, определяющейся при наличии котировки финансового инструмента, публикуемой на открытом фондовом рынке данного инструмента (котировки на электронной странице АО «КФБ»). Финансовые активы, к которым применяется оценка по справедливой стоимости, переоцениваются Обществом в день приобретения и ежеквартально. Сумма переоценки определяется как разница между первоначальной и справедливой стоимостью.

Разница между покупной стоимостью и стоимостью погашения ценных бумаг (скидка или премия, возникающие при приобретении), выделяется из общей суммы переоценки, амортизируется ежеквартально, в течение срока владения.

Начисление купона по финансовым инструментам начинается со дня, следующего за датой постановки на учет, и осуществляется ежеквартально.

По финансовым активам, реализованным до наступления срока переоценки, расчет справедливой стоимости, амортизация дисконта/премии, начисление купона производится на момент реализации.

Прекращение признания финансового актива производится только тогда, когда Общество теряет контроль над правами требования, у получателя актива имеется возможность получать доходы от переданного актива (может свободно продать полученный актив по полной справедливой стоимости),

При реализации части пакета ценных бумаг одной категории, приобретенных в разные периоды времени, применяется метод ФИФО.

### 2.3 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входит: задолженность покупателей и заказчиков, прочая, авансы, выданные под поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Задолженность покупателей и заказчиков представляет собой дебиторскую задолженность, включающую суммы к получению в течение одного отчетного периода либо нескольких периодов. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок), а также сумм предъявленных к оплате Обществу по расходам, связанным с осуществлением операций клиентов.

При непогашении дебиторской задолженности в срок по договору более 360 дней с момента возникновения, такая дебиторская задолженность определяется как сомнительное требование в размере 100% от непогашенной дебиторской задолженности. Сомнительное требование списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, и принимаются меры по взысканию задолженности через суд.

Прочая дебиторская задолженность включает:

- задолженность работников и других лиц – расчеты с подотчетными лицами Общества по суммам выданных авансовых платежей на командировочные и другие расходы и др.,
- излишне перечисленные суммы в бюджет, штрафы, пени, неустойки,



- суммы дебиторской задолженности по вознаграждениям от операций РЕПО,
  - суммы дебиторской задолженности, имеющие временный и случайный характер,
  - суммы невыясненного назначения, которые в момент поступления не могут быть проведены по другим балансовым счетам, а также расчетов по хозяйственной деятельности Общества.
- Учет расчетов по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, ведется по суммам, выданным:
- под поставку товарно-материальных ценностей, выполнение работ, оказание услуг,
  - по оплате продукции, работ, услуг, принятых от заказчиков по их частичной готовности,
  - суммам залога по ТМЗ, возвращаемым при прекращении оказания услуг, выполнения работ.
- Аналитический учет ведется по каждому дебитору отдельно.

## 2.4 Займы, предоставленные клиентам

Займы, предоставленные клиентам, представляют собой финансовые активы с фиксированными и определяемыми денежными потоками, которые не имеют рыночных котировок.

Займы, предоставленные Обществом клиентам, первоначально отражаются в учете по первоначальной стоимости плюс понесенные операционные издержки. В последующем займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Займы, предоставленные клиентам, отражаются за минусом резервов на их обесценение.

## 2.5 Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество представляет собой недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то, и другое), находящееся в распоряжении (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, доходов от прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставках товаров или услуг, либо для административных целей или продажи в ходе обычной деятельности.

Первоначальная оценка инвестиционного имущества должна производиться по себестоимости. В первоначальную оценку необходимо включать затраты по сделке. После первоначального признания Общество оценивает инвестиционное имущество в соответствии с требованиями МСФО 16 «Основные средства» к данной модели, т.е. по себестоимости за вычетом любой накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения.

Признание объекта инвестиционной недвижимости подлежит прекращению (т.е. он подлежит списанию с баланса) при выбытии или окончательном выводе из эксплуатации, когда более не предполагается получение связанных с ним экономических выгод.

## 2.6 Инвестиции в капитал других юридических лиц

Общество составляет консолидированную финансовую отчетность, так как имеет дочерние организации, которые находятся под контролем материнской компании. Контроль определяется, как способность управлять финансовой и операционной политикой компании с целью получения выгод от ее деятельности. О существовании контроля свидетельствуют следующие факторы:

- Общество владеет более чем половиной доли участия в дочерней компании
- имеет возможность управлять более, чем половиной долей участия, имеющих право голоса по соглашению с другими инвесторами
- имеет возможность руководить финансовой и операционной политикой предприятия по уставу – возможность иметь большинство голосов на собраниях совета директоров.

Дочерняя компания учитывается в качестве инвестиций.

Основной подход к подготовке сводной финансовой отчетности заключается в том, чтобы объединить построчно финансовую отчетность материнской и дочерних компаний путем сложения аналогичных статей активов, обязательств, капитала, доходов и расходов. При этом:

- балансовая стоимость инвестиций материнской компании в дочернюю компанию и часть капитала дочерней компании, принадлежащая материнской компании, исключается;
- доля меньшинства в чистых активах дочерней компании рассчитывается и указывается в сводном бухгалтерском балансе отдельно;
- внутригрупповые балансы и сделки исключаются;
- нереализованные прибыли/убытки исключаются;
- доля меньшинства в прибылях/убытках дочерней компании за отчетный период рассчитывается и указывается отдельно в отчете о прибылях и убытках. Этот показатель используется для корректировки прибыли/убытка всей группы для определения чистой прибыли/убытка, причитающихся владельцам материнской компании.

## 2.7 Запасы

Активы в виде запасов материалов, топлива, запасных частей, прочих материалов, предназначенных для использования при оказании услуг, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

При учете используется система непрерывного учета запасов – отражение поступлений и выбытий товарно-материальных запасов, в стоимостном и количественном выражении.

Стоимость канцелярских товаров, хозяйственных принадлежностей, топлива, запасных частей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию.

При выбытии товарно-материальных запасов их списание производится методом ФИФО.



## 2.8 Нематериальные активы

При первоначальном признании нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по себестоимости приобретения за минусом накопленной амортизации и любых убытков от обесценения. Первоначальная стоимость нематериальных активов включает стоимость приобретения, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые прямые затраты, связанные с приведением актива в рабочее состояние и доставкой к месту его целевого использования.

Нематериальные активы амортизируются равномерно в течение срока их полезного использования (5-10 лет).

Признание нематериальных активов прекращается при их выбытии или тогда, когда более не ожидается получение будущих экономических выгод от их использования или выбытия. Любые доходы или убытки, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в прибыль или убыток в том году, когда прекращено признание актива.

По состоянию на каждую отчетную дату Группа оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение актива. В случае выявления признаков снижения стоимости нематериальных активов проводится оценка балансовой стоимости каждого актива и когда снижение стоимости выявлено, она незамедлительно уменьшается до возмещаемой суммы.

## 2.9 Основные средства

К основным средствам относятся материальные активы, действующие в течение длительного периода времени (более одного года), используемые для оказания услуг, для административных целей: оборудование, автотранспортные средства, мебель и прочие принадлежности, и т.д.

Не относятся к основным средствам, а признаются расходами текущего периода, следующие предметы и средства труда:

- инструменты и приспособления общего и специального назначения,
- хозяйственный инвентарь (калькуляторы, часы, зеркала и т.п.).
- спецодежда и обувь,
- сменное оборудование и т.п.

Основные средства первоначально оцениваются по стоимости фактически произведенных затрат по приобретению основных средств, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, затраты по доставке, монтажу, установке, пуску в эксплуатацию, и любые другие расходы, связанные с приведением актива в рабочее состояние для использования по назначению.

Определение полезного срока службы, ликвидационной стоимости производится решением постоянно действующей комиссии Компании по основным средствам и нематериальным активам.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания амортизируемой стоимости, с применением следующих норм амортизации:

|                                                                                 |        |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных</b> |        |
| Компьютеры                                                                      | 30%    |
| Периферийные устройства и оборудование по обработке данных                      | 10-30% |
| <b>Фиксированные активы, не включенные в другие группы</b>                      |        |
| Офисная мебель                                                                  | 10%    |
| Инструменты, производственный хоз.инвентарь и принадлежности                    | 7%,30% |
| <b>Мобильный транспорт</b>                                                      |        |
| Легковые автомобили                                                             | 10%    |
| <b>Здания и сооружения</b>                                                      |        |
| Здания                                                                          | 5%     |

На вновь введенные в эксплуатацию основные средства, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода; по выбывшим основным средствам – прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Затраты, возникающие после приобретения основных средств:

- 1) признаются расходами периода: обслуживание и текущий ремонт, связанный с восстановлением первоначальных технических характеристик основных средств;
- 2) капитализируются: при существующей вероятности поступления будущих экономических выгод, превышающих первоначальные нормы производительности основных средств.

## 2.10 Обязательства

Обязательства – существующая на отчетную дату задолженность, возникшая из событий прошлых периодов, погашение которой приведёт к оттоку ресурсов предприятия – отражаются в балансе, только когда существует вероятность будущего оттока ресурсов, воплощающих экономические выгоды, в результате погашения существующего обязательства, и величина такого погашения может быть надёжно измерена.

Обязательства оцениваются суммой денег, необходимой для оплаты долга или стоимостью товаров, работ, услуг, которые необходимо предоставить.



Обязательства включают:

- доходы будущих периодов – доходы, полученные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам: уплаченная вперед арендная плата, плата за коммунальные услуги, суммы, полученные для покрытия накладных расходов по операциям клиентов при оказании финансовых услуг, предстоящие поступления задолженности по недостачам, хищениям, выявленным за предыдущие периоды и др. Списание ранее полученных доходов, относящихся к отчетному периоду, производится равными долями или долями соответствующими понесенным расходам;

- обязательства по расчетам с бюджетом, по внебюджетным платежам, по дивидендам, по полученным кредитам, с поставщиками и подрядчиками; авансы, полученные под поставку товарно-материальных запасов, выполнение работ и оказание услуг. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками, с которыми Общество заключает административно-хозяйственные договоры под материально-техническое обеспечение – за полученные товарно-материальные запасы и внеоборотные активы, выполненные работы и потребленные услуги, осуществляется по каждому виду расчета отдельно. Учитывается стоимость приобретенных товарно-материальных запасов, необоротных активов, стоимость услуг по их доставке, стоимость принятых работ и потребленных услуг, суммы налога на добавленную стоимость возмещению;

- обязательства по расчетам с персоналом по оплате труда. Расчеты по оплате труда производятся в соответствии с индивидуальным трудовым договором. Структура и количество штатных единиц Общества определяет штатное расписание. Учет использования рабочего времени осуществляется в табелях, методом сплошной регистрации явок и неявок на работу. В Обществе установлена повременная система оплаты труда по установленным штатным расписанием должностным окладам за фактически отработанное время. Суммы начисленных расходов отражаются как расходы в месяц, за который осуществляется его начисление, вне зависимости от даты выплаты. Любая выплата работнику Общества в качестве компенсации за труд признается как расход, включая материальную помощь, премии, различные компенсации. В соответствии с действующим законодательством из заработной платы производятся удержания: обязательных пенсионных взносов в накопительные пенсионные фонды в размере 10%; индивидуального подоходного налога;

- арендные обязательства;

- проценты к оплате;

- задолженность по отпускам работников – резерв на оплату отпусков создается в целях обеспечения правильного и равномерного включения данных затрат в расходы Общества. Процент отчислений в резерв на оплату отпусков определяется на основе средней продолжительности отпусков работников и общего фонда оплаты труда работников;

- задолженность должностным лицам;

- прочая кредиторская задолженность и начисления включает: суммы, поступившие на банковский счет клиентов; суммы, которые ошибочно зачислены на счета в банке; суммы погашения возникшей задолженности; начисленные вознаграждения по сделкам РЕПО и др.

Аналитический учет ведется по каждому кредитору отдельно.

Обязательства учитываются с момента образования и числятся до момента погашения. По истечению срока исковой давности обязательства, в соответствии с Гражданским кодексом РК, списываются на доходы того отчетного периода, в котором произошло списание, дальнейший учет производится на забалансовых счетах.

## 2.11 Доходы и расходы Общества

Все статьи дохода и расхода, признанные в течение отчетного периода, включаются в определение чистой прибыли или убытка за отчетный период, в том числе чрезвычайные статьи и результаты изменений в учетных оценках. Корректировка существенных ошибок и результаты изменений в учетной политике исключаются из чистой прибыли или убытка за текущий период.

Начисление доходов и расходов Обществом за отчетный период, оплата которых будет произведена в следующие отчетные периоды, производится в конце отчетного периода.

Доход (расход), связанный с получением вознаграждения (интереса) признается Обществом при обусловленной вероятности поступления экономической выгоды, связанной с совершением сделки и надежной оценкой суммы дохода.

Расход, связанный с получением вознаграждения (интереса) признается в тех случаях, когда в соответствии со сделкой, Общество должно оплатить расходы за пользование ресурсами контрагента.

Начисление доходов и расходов Обществом, оплата которых будет произведена в следующие отчетные периоды, производится в конце отчетного периода.

Доход от основного вида деятельности (выручка) включает валовые поступления экономических выгод, полученных Обществом и подлежащих получению на его счет. Суммы, полученные от имени третьей стороны, такие как налог на добавленную стоимость, не являются экономическими выгодами и исключаются из выручки. Выручка от оказания услуг признается с учетом стадии завершенности операций на отчетную дату. Стадия завершенности определяется на основе выявления соотношения между понесенными и общими расчетными затратами по договору (метод процента выполнения) и результатов наблюдения за предоставленными услугами.

Учет выручки ведется по видам деятельности.

Доходы Общества состоят из:

- доходов от оказания услуг профессионального участника рынка ценных бумаг (выручка): комиссионный доход за брокерские услуги, размещение ценных бумаг новых выпусков, консультативно-информационные и другие услуги; вознаграждения по доверительному управлению портфеля ценных бумаг.

- вознаграждения управляющей компании, которые состоят из двух частей: «Вознаграждение за управление» и «Вознаграждение за успех»;

- доходов от инвестирования: доходы от купли/продажи финансовых активов; доходы в виде вознаграждения (в том числе, дисконта) по размещенным финансовым активам, дивидендов; доходы по операциям обратного РЕПО/прямого РЕПО и др.

- других доходов (от деятельности, не противоречащей законодательству).



Расходы Общества состоят из:

- расходов, связанных с обеспечением деятельности, включая:
- расходы на оплату труда работников, включая различные доплаты; расходы на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков (компенсация за неиспользованный отпуск) в соответствии с законодательством; оплата труда физических лиц, не состоящих в штате Компании, за выполнение ими работ по заключенным договорам гражданско-правового характера (за исключением индивидуальных трудовых договоров), включая договор подряда;
- расходы на подготовку кадров;
- амортизационные отчисления по основным средствам, износ по нематериальным активам;
- расходы по арендной плате;
- расходы по эксплуатации служебных зданий, оборудования, инвентаря, включая затраты на проведение всех видов ремонта; плату за отопление, освещение, содержание пожарной и сторожевой охраны, обслуживающегося персонала, парковку.
- расходов по приобретению и пересылке бланков, расходных материалов для оргтехники, бумаги.
- расходов по оплате услуг связи;
- канцелярских, почтово-телеграфных, операционных, командировочных расходов, связанных с производственной деятельностью;
- оплаты консультационных, информационных и аудиторских услуг.
- расходов на содержание служебного автотранспорта;
- затрат по оплате услуг банков второго уровня;
- расходов от оказанных другими лицами различных услуг: стоимости услуг фондовой биржи, депозитария, брокерские, дилерские, маркетинговые услуги и др.
- потерь от продажи активов Компании, затрат, понесенных по продаже данных активов.
- сумм возмещений расходов других лиц.
- налогов, сборов и других обязательных отчислений в порядке, установленном действующим законодательством;
- расходов на рекламу;
- штрафов, пени, неустоек и иных экономических санкций к уплате;
- прочих расходов;
- расходов от инвестирования: расходы от купли/продажи финансовых активов; по операциям обратного РЕПО/прямого РЕПО

Затраты, связанные с размещением ценных бумаг, такие, как затраты на реализацию, рекламу, оплата юридических услуг, расходы по созданию эмиссионного синдиката и прочие, относятся к расходам будущих периодов и признаются текущими расходами тогда, когда учитываются соответствующие доходы (доход в виде вознаграждения за размещение ценных бумаг). В случаях, когда операция не может быть закончена, а ценные бумаги зарегистрированы, то затраты, понесенные брокером-дилером, принявшим участие в их размещении, относятся на расходы отчетного периода.

Затраты по выплате вступительного взноса в члены фондовой биржи отражаются нематериальные активы. Актив подлежит амортизации в течение срока полезного использования, но не более срока деятельности организации.

К расходам, отражаемым как себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг) относятся:

- стоимость услуг фондовой биржи, депозитария,
- стоимость услуг банков второго уровня по операциям клиентов и др.

Указанные затраты являются компенсируемыми, т.е. подлежат возмещению за счет средств клиентов. Суммы, полученные от клиентов в качестве возмещения вышеуказанных затрат отражаются как доходы от неосновной деятельности.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1 Деньги

Остаток денежных средств на 31.12.2013 г. составляет 469 189 тыс. тенге:

- ✓ -а именно остатки на текущих банковских счетах в размере 457 909 тыс. тенге.
  - в том числе в национальной валюте – 422 694 тыс. тенге
  - в иностранной валюте – 35 215 тыс. тенге
- ✓ - остаток собственных денег в кассе – 11 278 тыс. тенге
- ✓ - денежные средства в пути – 2 тыс. тенге.

Величина потоков денежных средств в отчетном периоде возникла в результате операционной деятельности Общества, а также за счет операций с ценными бумагами, РЕПО, прочими финансовыми инвестициями.

Денежные средства не имеют ограничений к использованию.

#### 3.2 Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи.



**Структура портфеля ценных бумаг по состоянию на 31 декабря 2013 года (тыс. тенге)**

| Наименование эмитента                          | Вид ценной бумаги       | Количество       | Резервы (проvisions) | Суммарная текущая стоимость |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------------|-----------------------------|
| Apple Inc.                                     | Простая акция           | 9                |                      | 769                         |
| KAZAKHMYSLC                                    | Простая акция           | 103,527          |                      | 57,566                      |
| KazTransCom                                    | Привилегированная акция | 1,057            |                      | 920                         |
| Sunkar Resources PLC                           | Простая акция           | 158,000          |                      | 1,904                       |
| Tesla Motors Inc                               | акция                   | 400              |                      | 9,421                       |
| АО "Горно-обогатительный комбинат "Торт Кудык" | Привилегированная акция | 1,875,000        | 7,412                | 8,226                       |
| АО "KazTransCom"                               | Простая акция           | 22,073           |                      | 55,183                      |
| АО "Банк ЦентрКредит"                          | Простая акция           | 68,334           |                      | 11,764                      |
| АО "Валют-Транзит Банк"                        | Простая акция           | 79,759           | 21,668               | 0                           |
| АО "Казахстанская фондовая биржа"              | Простая акция           | 6                |                      | 27                          |
| АО "Казахтелеком"                              | ADR                     | 10               |                      | 10                          |
| АО "Казахтелеком"                              | Привилегированная акция | 21,801           |                      | 292,434                     |
| АО "Казахтелеком"                              | Простая акция           | 5,264            |                      | 78,311                      |
| АО "Казкоммерцбанк"                            | GDR                     | 51,518           |                      | 14,321                      |
| АО "Казкоммерцбанк"                            | Привилегированная акция | 23,652           |                      | 1,541                       |
| АО "Казкоммерцбанк"                            | Простая акция           | 10,226           |                      | 1,341                       |
| АО "КазТрансОйл"                               | Простая акция           | 151,398          |                      | 136,259                     |
| АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"   | Привилегированная акция | 100,000          |                      | 15,200                      |
| АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"   | Простая акция           | 100,060          |                      | 3,691                       |
| АО "НУРБАНК"                                   | Простая акция           | 539              |                      | 7,546                       |
| АО "Разведка Добыча КазМунайГаз"               | Привилегированная акция | 5,126            |                      | 53,923                      |
| АО "Разведка Добыча КазМунайГаз"               | Простая акция           | 3,033            |                      | 42,310                      |
| АО "РОСА"                                      | Простая акция           | 1,710            | 410                  | 0                           |
| АО "Темір"                                     | ADR                     | 29               |                      | 35                          |
| АО "Цеснабанк"                                 | Привилегированная акция | 16,000           |                      | 14,240                      |
| ДО АО "БТА Банк" – АО "Темірбанк"              | КУПОН. МЕЖДУН. ОБЛ.     | 866              |                      | 152                         |
| ДО АО "БТА Банк" – АО "Темірбанк"              | Привилегированная акция | 181,796          |                      | 169,979                     |
| НПФ ГРАНТУМ (ДО АО "КАЗКОММЕРЦБАНК")           | Простая акция           | 99,663           |                      | 288,324                     |
| <b>Итого:</b>                                  |                         | <b>3,080,856</b> | <b>29,490</b>        | <b>1,265,397</b>            |

**Структура портфеля ценных бумаг по состоянию на 31 декабря 2012 года (тыс. тенге)**

| Наименование эмитента    | Вид ценной бумаги       | Количество | Резервы (проvisions) | Суммарная текущая стоимость |
|--------------------------|-------------------------|------------|----------------------|-----------------------------|
| Компания ZAID Invest LLC | Привилегированная акция | 50         |                      | 753,700                     |
| Sunkar Resources PLC     | Простая акция           | 158,000    |                      | 1,331                       |
| АО "Казкоммерцбанк"      | Простая акция           | 10,226     |                      | 1,476                       |
| АО "РОСА"                | Простая акция           | 1,710      |                      | 410                         |



|                                                |                                  |                  |        |                  |
|------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|--------|------------------|
| АО "Казахстанская фондовая биржа"              | Простая акция                    | 6                |        | 37               |
| АО "KazTransCom"                               | Простая акция                    | 22,073           |        | 55,183           |
| АО "Казахтелеком"                              | Простая акция                    | 15,723           |        | 200,033          |
| АО "КазТрансОйл"                               | Простая акция                    | 511,696          |        | 419,979          |
| АО "НУРБАНК"                                   | Простая акция                    | 539              |        | 6,468            |
| АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"   | Простая акция                    | 1,037,740        |        | 31,340           |
| АО "Банк ЦентрКредит"                          | Простая акция                    | 68,334           |        | 13,221           |
| НПФ ГРАНТУМ (ДО АО "КАЗКОММЕРЦБАНК")           | Простая акция                    | 163,900          |        | 337,625          |
| АО "Разведка Добыча КазМунайГаз"               | Простая акция                    | 3,033            |        | 50,283           |
| АО "Валют-Транзит Банк"                        | Простая акция                    | 79,759           | 25,490 | -                |
| АО "Каражанбасмунай"                           | Привилегированная акция          | 4,524            |        | 85,921           |
| ДО АО "БТА Банк" – АО "Темірбанк"              | Привилегированная акция          | 181,796          |        | 169,979          |
| АО "Казкоммерцбанк"                            | Привилегированная акция          | 23,652           |        | 2,957            |
| KazTransCom                                    | Привилегированная акция          | 1,057            |        | 846              |
| АО "Казахтелеком"                              | Привилегированная акция          | 20,264           |        | 206,594          |
| АО "Цеснабанк"                                 | Привилегированная акция          | 16,000           |        | 13,600           |
| АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"   | Привилегированная акция          | 100,000          |        | 16,000           |
| АО "Разведка Добыча КазМунайГаз"               | Привилегированная акция          | 1,034            |        | 10,432           |
| АО "Горно-обогатительный комбинат "Торт Кудык" | Привилегированная акция          | 1,875,000        |        | 15,638           |
| Министерство Финансов Республики Казахстан     | купонные МЕУКАМ                  | 30,200           |        | 31,155           |
| АО "Казахтелеком"                              | ADR                              | 10               |        | 9                |
| АО "Казкоммерцбанк"                            | GDR                              | 51,518           |        | 13,244           |
| АО "Темір"                                     | ADR                              | 29               |        | 35               |
| ДО АО "БТА Банк" – АО "Темірбанк"              | КУПОН. МЕЖДУН. ОБЛ.              | 866              |        | 142              |
| АО "АТФБанк"                                   | Международные купонные облигации | 150,000          |        | 23,356           |
| АО "Альянс Банк"                               | ЕВРООБЛИГАЦИИ                    | 729,000          |        | 104,620          |
| АО "Казкоммерцбанк"                            | ЕВРООБЛИГАЦИИ                    | 200,000          |        | 27,817           |
| <b>Итого:</b>                                  |                                  | <b>5,457,739</b> |        | <b>2,593,429</b> |

### 3.3 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности - задолженность покупателей и заказчиков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

- задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и составляет 11 140 тыс. тенге.

#### Сведения о дебиторах (свыше 250 тыс. тенге) на 31.12.2013 года (тыс. тенге)

| № п.п. | Контрагент                  | До 30 дней | от 30 до 60 дней | от 60 до 360 дней | Всего |
|--------|-----------------------------|------------|------------------|-------------------|-------|
| 1      | Исабаева Ж.У. ИП            | 249        | 0                | 0                 | 249   |
| 2      | Биетов Мухтар Турсуналиевич | 0          | 0                | 278               | 278   |



|   |                                               |       |     |       |       |
|---|-----------------------------------------------|-------|-----|-------|-------|
| 3 | NIG (ЭнАйДжи)ТОО                              | 0     | 0   | 366   | 366   |
| 4 | Национальная Компания Казахстан Инжиниринг АО | 1,753 | 20  | 0     | 1,773 |
| 5 | ИПИФ «Favorite»                               | 290   | 346 | 1,390 | 2,026 |

На 31 декабря 2013 года торговая дебиторская задолженность выражена в тенге.

### 3.4 Займы предоставленные

На 31 декабря 2013 года размер выданных займов составляет 21 774 тыс. тенге, в том числе сумма начисленных процентов по выданным займам составляет 3 635 тыс. тенге. Все займы выданы физическим лицам.

### 3.5 Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество представлено недвижимым имуществом (земля, здание), которым Компания владеет с целью сдачи в аренду или увеличения его стоимости.

По состоянию на 31.12.2013 год инвестиционное имущество переоценено в соответствии модели учета по справедливой стоимости согласно оценке независимого оценщика:

| Наименование инвестиционной недвижимости                                                | Текущая стоимость по состоянию на 31.12.2013 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Жилой дом с/т "Кооператор" уч.19                                                        | 47,238                                          |
| Земельный участок с/т Кооператор уч. 19                                                 | 11,896                                          |
| ЖК Акмарал, Нурмакова 79                                                                | 71,817                                          |
| ЖК Ак Марал, Нурмакова, 79. Доля зем участка 0,0098га                                   | 6,622                                           |
| Здание "Абая 65А"                                                                       | 280,200                                         |
| Здание "Шар-Тас"                                                                        | 290,122                                         |
| Зем участок 0,3915 га, Карасайский р-он, Алмат. обл., г. Каскелен, ул. Абылай хана 337  | 6,324                                           |
| Земельный участок Шартас Амангельды 25 А                                                | 7,614                                           |
| Земельный участок Абая 65а                                                              | 25,676                                          |
| Литер А (Административный корпус) Капчагай                                              | 2,029                                           |
| Литер А (Веранда) Капчагай                                                              | 2,028                                           |
| Литер Б (Летний дом) Капчагай                                                           | 2,029                                           |
| Литер В (Веранда) Капчагай                                                              | 2,028                                           |
| Литер В (Летний дом) Капчагай                                                           | 2,029                                           |
| Литер Д (Баня) Капчагай                                                                 | 2,028                                           |
| Литер Е (Кухня) Капчагай                                                                | 2,029                                           |
| Литер Ж (Жилой коттедж) Капчагай                                                        | 2,028                                           |
| Литер З (Летний домик) Капчагай                                                         | 2,029                                           |
| Литер И (Летний домик) Капчагай                                                         | 2,029                                           |
| Литер К (Летний домик) Капчагай                                                         | 2,029                                           |
| Земельный участок Алм. обл. г. Капшагай, Северное побережье Капшагайского водохранилища | 11,505                                          |
| Строящийся объект ЖК "SUNTOWN"                                                          | 350,126                                         |
| Земельный участок 31/5А 0,1200га Карасайский р-н                                        | 23,981                                          |
| <b>Итого</b>                                                                            | <b>1,155,436</b>                                |

### 3.6 Инвестиции в капитал других юридических лиц.

По данной статье отражаются операции, связанные с оплатой (приобретением) доли участия организации с целью осуществления влияния над ее деятельностью.



В консолидированной отчетности Группы по данной статье указаны инвестиции в ТОО «Ипотечная компания «ДАМУ» в размере 1 158 тыс. тенге с учетом начисленного резерва в полном объеме в связи с тем, что на момент составления финансовой отчетности Обществом получена информация лишь о процессе перерегистрации АО «Ипотечная компания «ДАМУ» в ТОО. В связи с отсутствием достоверной информации о финансовом состоянии ТОО «Ипотечная компания «ДАМУ», компания, являясь акционером, признает наличие признаков возможного обесценения актива. Исходя из принципа консерватизма резерв начислен на полную сумму инвестиций в ТОО «Ипотечная компания «ДАМУ» в 2009г.

Так же в консолидированной отчетности Группы по данной статье указаны инвестиции в Товарищество с ограниченной ответственностью "REAL- Development.kz" в размере 93 439 тыс. тенге, в Товарищество с ограниченной ответственностью "Kaz Measuring Company" в размере 47 тыс. тенге и в «Zaid Invest» LLC, зарегистрированной и действующей в Международном финансовом центре Дубай, Объединенные Арабские Эмираты в размере 753 700 тыс. тенге (5 000 000 долларов США).

### 3.7 Запасы

Учет запасов производился в системе непрерывного учета, и запасы были оценены в сумме фактической стоимости на их приобретение.

Величина запасов на 31.12.2013 г. составляет 137 615 тыс. тенге, в том числе:

- ✓ товары приобретенные – 129 188 тыс. тенге,
- ✓ прочие материалы – 8 427 тыс. тенге.

Величина запасов на 31.12.2012 г. составила 138 344 тыс. тенге.

### 3.8 Нематериальные активы

| Наименование фиксированных активов   | Первоначальная стоимость | Накопленный износ | Остаточная стоимость за 31.12.2013 |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------------|
| ПО Motiw                             | 423                      | 422               | 1                                  |
| доменное имя rig                     | 150                      | 60                | 90                                 |
| CorelDRAW Graphics Suite X5          | 83                       | 29                | 54                                 |
| Photoshop CS55                       | 129                      | 45                | 84                                 |
| Лицензионное программное обеспечение | 3485                     | 2081              | 1404                               |
| ПО Bright Asset                      | 9871                     | 921               | 8950                               |
| Торговая площадка Jazz Capital       | 1405                     | 140               | 1265                               |
| Товарный знак «STOLLE»               | 8245                     |                   | 8245                               |
| <b>ИТОГО</b>                         | <b>23,791</b>            | <b>3,698</b>      | <b>20,093</b>                      |

Нематериальные активы не имеют ограничений к использованию.

### 3.9 Основные средства

Основные средства Общества представлены компьютерной техникой и оборудованием, легковыми автомобилями, периферийным оборудованием к компьютерной технике, хозяйственным инвентарем, мебелью:

*валовая балансовая стоимость и накопленная амортизация, тыс. тенге*

| № п/п                        | Показатели | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Канцелярские машины и оборудование | Прочие ОС | Итого |
|------------------------------|------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------|-------|
| <b>На 31 декабря 2013 г.</b> |            |                     |                       |                       |                                    |           |       |



|                              |                          |        |       |        |        |        |         |
|------------------------------|--------------------------|--------|-------|--------|--------|--------|---------|
| 1                            | Первоначальная стоимость | 11,538 | 921   | 48,294 | 10,070 | 43,318 | 114,141 |
| 2                            | Накопленная амортизация  | 0      | 448   | 18,939 | 8,090  | 7,625  | 35,102  |
| 3                            | Остаточная стоимость     | 11,538 | 474   | 29,355 | 1,980  | 35,693 | 79,039  |
| <b>На 31 декабря 2012 г.</b> |                          |        |       |        |        |        |         |
| 1                            | Первоначальная стоимость | 9,320  | 1,948 | 69,671 | 11,659 | 22,582 | 115,180 |
| 2                            | Накопленная амортизация  | 804    | 319   | 26,117 | 8,723  | 6,934  | 42,897  |
| 3                            | Остаточная стоимость     | 8,516  | 1,629 | 43,554 | 2,936  | 15,648 | 72,283  |

### 3.10 Текущий актив по корпоративному налогу.

Суммы авансовых платежей в бюджет по корпоративному подоходному налогу на 31.12.2013 г. отражены в балансе в размере 1 386 тыс. тенге.

### 3.11 Отсроченные налоговые активы

В предыдущем периоде согласно требованиям МСФО 12 «Налог на прибыль» Группой был начислен отсроченный налоговый актив по корпоративному подоходному налогу. На конец отчетного периода сумма отсроченного налогового актива составляет 55 856 тыс. тенге

### 3.12 Прочие активы

Общая сумма прочих активов на 31.12.2013 г. составляет 294 199 тыс. тенге, в том числе:

| Вид прочих активов                                         | Сумма          |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Краткосрочная задолженность подотчетного лица              | 795            |
| Прочая дебиторская задолженность                           | 8,491          |
| Возврат доли участия по договору о совместной деятельности | 104,038        |
| Налог на добавленную стоимость к возмещению                | 11,609         |
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет       | 2,031          |
| Краткосрочные авансы выданные                              | 162,514        |
| Расходы будущих периодов                                   | 4,721          |
| <b>Итого</b>                                               | <b>294,199</b> |

### 3.13 Выпущенные в обращение долговые ценные бумаги

Информация по выпущенным облигациям представлена в нижеследующей таблице

| Наименование  | Характеристики                             |
|---------------|--------------------------------------------|
| НИН           | KZ2C0Y05C747                               |
| ISIN          | KZ2C00000289                               |
| Сектор        | долговые ценные бумаги                     |
| Категория     | без рейтинговой оценки второй подкатегории |
| Объем выпуска | 5,000,000,000                              |



|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Число облигаций в обращении      | 3,856,707,628 |
| Дата начало обращения            | 30.05.2008 г. |
| Срок обращения                   | 5 лет         |
| Номинальная стоимость            | 1 тенге       |
| Периодичность выплаты купона     | 2 раза в год  |
| Дата предыдущей купонной выплаты | 30.05.2013г.  |
| Дата погашения                   | 12.06.2013г.  |

На 31 декабря 2013 года 2 713 553 штук выпущенных в обращение облигаций принадлежит АО «Брокерский дом "JAZZ CAPITAL», 2 044 284 штук принадлежит ТОО "REAL Art-production.kz", 26 775 596 штук принадлежит ТОО "Строительная фирма "AVERS", которые были исключены из консолидированной финансовой отчетности.

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Размещено облигаций, номинал | 683 649        |
| Начисленная пеня             | 21 541         |
| <b>ИТОГО</b>                 | <b>705 190</b> |

В связи с непогашением размещенных облигаций в срок, общим собранием держателей облигаций, состоявшимся 12 июля 2013 года, был принят План мероприятий, осуществляемых Обществом, с целью выплаты держателям облигаций основного долга и пени.

### 3.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность – 27 743 тыс. тенге;

Сведения о кредиторах (свыше 250 тыс. тенге) на 31.12.2013 г. (тыс. тенге)

| № п.п. | Контрагент                               | До 30 дней | 30 + 60 дней | 60 + 90 дней | Свыше 90 дней | Всего |
|--------|------------------------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 1      | Санаров А.В. ИП                          | 291        | -            | -            | -             | 291   |
| 2      | Васильева Елена Ивановна                 | -          | -            | -            | 315           | 315   |
| 3      | Алматытелеком ГЦТ-ф-л АО<br>Казахтелеком | 209        | 200          | -            | -             | 409   |
| 4      | КазИнфоТех АЦП ТОО                       | 621        | -            | -            | -             | 621   |
| 5      | Биржа Фондовая Казахстанская             | 666        | -            | -            | -             | 666   |
| 6      | БанкЦентрКредит АО                       | 349        | 603          | -            | -             | 952   |
| 7      | Bright Vision ТОО                        | 200        | 480          | 440          | -             | 1,120 |
| 8      | ВИП 2000 ООО                             | 1,278      | -            | -            | -             | 1,278 |
| 9      | Альфа-Карат ЗАО ТПФ                      | 1,527      | -            | -            | -             | 1,527 |
| 10     | Ювелирная компания "КАМЕЯ" ТОО           | -          | -            | 4,053        | -             | 4,053 |
| 11     | Ниязов Бахт Булатович                    | -          | -            | -            | 6,117         | 6,117 |
| 12     | Адамас Казахстан ТОО                     | 8,128      | -            | -            | -             | 8,128 |

### 3.15 Резерв на оплату отпусков

В 2013 г. был создан и признан резерв на оплату отпусков штатных сотрудников в размере 9 865 тыс. тенге. Предполагаемое время выбытия резерва – 2014 г.

### 3.16 Прочие обязательства

На 31 декабря 2013 года прочие обязательства включали:

|                                                 | Сумма на<br>31.12.2013 |
|-------------------------------------------------|------------------------|
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 5,449                  |
| Краткосрочная задолженность по оплате труда     | 857                    |
| Краткосрочные авансы, полученные под услуги     | 23,245                 |



|                                                              |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|
| Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам | 2,167         |
| Индивидуальный подоходный налог                              | 1,542         |
| Социальный налог                                             | 1,197         |
| Налог на добавленную стоимость                               | 3             |
| Налог на транспортные средства                               | 136           |
| Ошибочно зачисленные суммы                                   | 6,405         |
| <b>Итого</b>                                                 | <b>41,001</b> |

### 3.17 Собственный капитал

#### Акции Общества

По состоянию на 31.12.2013 г. оплаченный уставный капитал Общества составляет 3 038 408 тыс. тенге. Общее количество объявленных ценных бумаг 5 000 000 000 простых акций. Количество размещенных ценных бумаг 5 000 000 000 шт.

| Акции                          | Общее количество, (шт.) |
|--------------------------------|-------------------------|
| Простые акции, всего           | 5 000 000 000           |
| из них размещенные             | 5 000 000 000           |
| ИТОГО размещено: из них        | 5 000 000 000           |
| Привилегированные акции, всего | 1 250 000 000           |
| из них нерасмещенные           | 59 405 940              |
| ИТОГО размещено: из них        | 1 190 594 060           |

Размер нераспределенной прибыли прошлых лет составил 631 349 тыс. тенге. Данная сумма была откорректирована по следующим пунктам:

Результат финансово-хозяйственной деятельности Общества ее дочерних компаний за 2013 г. составляет прибыль в размере 131 419 тыс. тенге,

28 декабря 2013 года Общество выплатило дивиденды за 2012 год по привилегированным акциям АО «Финансовая компания «REAL-INVEST.kz» в размере 0,10 тенге на 1 акцию. Общий объем выплаченных дивидендов составил 119 059 тыс. тенге.

Резерв инструментов, имеющих в наличии для продажи на 31 декабря 2013 года составляет (107 605)

Собственный капитал Общества на 31.12.2013 г. составляет 3 574 512 тыс. тенге.

#### Балансовая стоимость одной простой акции

Балансовая стоимость одной акции, рассчитана в соответствии с Листинговыми правилами, утвержденными решением Биржевого совета АО "Казахстанская фондовая биржа.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

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 рассчитаны 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.



NAV= (4 358 310-20 093)- 1 190 594-783 798=2 363 825

BVCS=2 363 825/5 000 000=0,47 тенге

#### Балансовая стоимость одной привилегированной акции

В соответствии с учетной политикой Общества привилегированные акции являются привилегированными акциями первой группы и учитываются в финансовой отчетности Общества в собственном капитале.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции, рассчитана в соответствии с Листинговыми правилами, утвержденными решением Биржевого совета АО "Казахстанская фондовая биржа".

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.

$$BVPS1=(1\ 190\ 594 + 0) / 1\ 190\ 594=1 \text{ тенге.}$$

*Для расчета балансовой стоимости простых и привилегированных акций количество акций приведено в тыс. штук.*

#### 3.18 Раскрытие информации о прибылях и убытках

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о доходах и расходах отдельно видам деятельности и сопоставлением с предыдущим годом.

| Наименование показателей                        | 2013 год       | 2012 год       |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Выручка, в т.ч.:</b>                         | <b>484,631</b> | <b>424,579</b> |
| Доходы от трейдинга                             | 25,923         | 24,520         |
| Доходы от управления инвестиционными портфелями | 5,881          | 23,629         |
| Доходы по возмещаемым затратам                  | 12,929         | 3,905          |
| Доход от реализации продукции                   | 205,150        | 123,649        |
| Доходы от реализации ювелирных изделий          | 208,733        | 190,469        |
| Консультационные (финансовые) услуги            | 5,678          |                |
| Услуги андеррайтинга                            | 10,315         |                |
| Доходы от аренды                                | 10,022         | 58,407         |
| <b>Административные расходы, в т.ч.:</b>        | <b>507,714</b> | <b>486,933</b> |
| - расходы на кастодиальное обслуживание         | 613            | 2,095          |



|                                                                      |                |                  |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| - расходы на оплату труда и командировочные                          | 227,338        | 238,400          |
| - амортизационные отчисления                                         | 14,186         | 16,939           |
| - расходы на аренду                                                  | 53,133         | 33,997           |
| - листинговые сборы                                                  | 1,697          | 1,922            |
| - расходы по аудиту                                                  | 8,883          | 4,989            |
| - расходы по выплате налогов и других обязательных платежей в бюджет | 21,407         | 37,958           |
| - услуги банка                                                       | 7,273          | 5,590            |
| - расходы на рекламу и полиграфическую продукцию                     | 22,053         | 39,826           |
| - компьютерные и информационные услуги                               | 9,694          | 2,448            |
| - услуги связи                                                       | 1,654          | 5,763            |
| - транспортные расходы                                               | 12,036         | 9,112            |
| -расходы по обслуживанию программного обеспечения                    | 15,484         | 18,499           |
| -эксплуатационные расходы                                            | 12,456         | 6,997            |
| -электроэнергия                                                      | 3,683          | 2,176            |
| -услуги охраны                                                       | 10,204         | 7,796            |
| -расходы на ремонт                                                   | 24,121         | 21,339           |
| - членские взносы                                                    | 5,158          | -                |
| -расходы на консультационные услуги                                  | 12,248         |                  |
| - прочие расходы                                                     | 44,393         | 31,087           |
| <b>Доходы по финансированию, в т.ч.:</b>                             | <b>37,334</b>  | <b>85,703</b>    |
| по ценным бумагам , имеющимся для продажи                            | 28,831         | 33,117           |
| по предоставленным займам                                            | 6,202          | 40,844           |
| по операциям «обратное РЕПО»                                         | 2,301          | 11,742           |
| <b>Расходы по финансированию</b>                                     | <b>110,815</b> | <b>181,793</b>   |
| по операциям «РЕПО»                                                  | 2,024          | 699              |
| по выпущенным ценным бумагам                                         | 106,363        | 176,334          |
| по ценным бумагам , имеющимся для продажи                            | 2,428          | 4,760            |
| <b>Прочие неоперационные доходы</b>                                  | <b>972,111</b> | <b>1,049,066</b> |
| доходы по приобретенным ценным бумагам                               | 246,063        | 21,613           |
| доходы от купли/продажи финансовых активов                           | -              | 14,888           |
| дивиденды                                                            | 84,633         | 757,479          |
| доходы от переоценки иностранной валюты                              | 14,218         |                  |
| доходы от переоценки прочих активов                                  | 468,870        | 226,112          |
| доходы от прекращенной деятельности                                  | -              | 28,974           |
| доход от списания сомнительных обязательств                          | 154,533        | -                |
| прочие доходы от неосновной деятельности                             | 3,794          |                  |



|                                                                                                               |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Прочие неоперационные расходы</b>                                                                          | <b>473,116</b> | <b>284,894</b> |
| расходы) от изменения стоимости финансовых активов, учтенных по справедливой стоимости через прибыль и убыток | 142,392        | 37,343         |
| расходы от реализации или безвозмездной передачи активов                                                      | 203,588        | 156,061        |
| убыток от обесценения активов                                                                                 | 127,136        | 91,490         |

### 3.19 Отчет о движении денег

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для составления отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетных записей Общества.

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности за отчетный период составила (327 057) тыс. тенге, за соответствующий период прошлого года – (693 417) тыс. тенге. Чистая сумма от движения по инвестиционной деятельности за отчетный период составила 469 055 тыс. тенге, за прошлый период – 730 513 тыс. тенге. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период составила (151 931) тыс. тенге. За соответствующий период прошлого года чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности составила (164 266) тыс. тенге.

Чистое увеличение денежных средств за отчетный период составило (9 933) тыс. тенге, за соответствующий период прошлого года составило (127 169) тыс. тенге.

### 3.20 Отчет об изменениях в собственном капитале

Отчет об изменении в собственном капитале раскрывает изменения чистых активов в течение отчетного периода. Изменения в собственном капитале отражают итоговую сумму прочих прибылей и убытков, возникших в результате деятельности Общества.

В отчетном периоде увеличение собственного капитала произошло за счет получения дохода в размере 131 419 тыс. тенге, выплаты дивидендов в размере 119 059 тыс. тенге и изменения размера переоценки ценных бумаг через счета собственного капитала на 125 926 тыс. тенге.

### 3.21 Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать на нее значительное влияние в процессе принятия финансовых или оперативных решений. К связанным сторонам относятся:

- компании, которые напрямую контролируют отчитывающую компанию;
- частные лица, включая близких членов семьи, владеющих прямо или косвенно пакетами акций с правом голоса отчитывающейся компании, что дает им возможность влиять на деятельность компании;
- ключевой руководящий персонал, ответственный за планирование, направление и контроль за деятельностью (включая директоров и старших служащих, а также близких членов их семей);
- компании, в которых значительные пакеты акций с правом голоса прямо или косвенно принадлежат частным лицам (ключевому персоналу или близким членам семей).

| Физические лица |                                    |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| №               | Фамилия Имя Отчество (при наличии) | Дата появления аффилированности | Примечания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1               | 2                                  | 5                               | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1               | Ниязов Бахт Булатович              | 24.10.2003                      | 1. Крупный акционер Общества 2. Председатель Совета директоров Общества, 3. близкий родственник должностного лица Общества; 4. должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL", АО "АИФН "REAL ESTATE INVESTMENT FUND", TOO "Строительная фирма "AVERS") по отношению к которому Общество является крупным акционером, имеет право на соответствующую долю в имуществе |
| 2               | Ниязов Булат Мухамедович           | 24.10.2003                      | близкий родственник Председателя Совета директоров Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3               | Ниязова Зейнекуль Есназаровна      | 24.10.2003                      | близкий родственник Председателя Совета директоров Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



|    |                                    |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4  | Каипназарова Жанна Булатовна       | 24.10.2003 | 1.близк. родств. Председателя Совета директоров Общества, 2.должностное лицо юридического лица (АО "АИФН "REAL ESTATE INVESTMENT FUND") по отношению к которому Общество является крупным акционером.                                                                                                                                                                                              |
| 5  | Зайнуллина Айгуль Биембетовна      | 01.02.2012 | близкий родственник должностного лица юридического лица (АО "АИФН "REAL ESTATE INVESTMENT FUND") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                      |
| 6  | Ниязова Райхан Нурлан-Бековна      | 03.06.2006 | 1.член Совета директоров, 2.близк. родств. Председателя СД 3.должностное лицо юридического лица (ТОО "REAL Art-production.kz", ТОО "Real Development.kz" ), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                                                                                       |
| 7  | Умарбеков Нурлан-бек Сагадибекович | 03.06.2006 | близкий родственник члена Совета директоров                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 8  | Умарбекова Гульнар Асмановна       | 03.06.2006 | близкий родственник члена Совета директоров                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 9  | Умарбекова Анар Нурлан-бековна     | 03.06.2006 | близкий родственник члена Совета директоров                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 10 | Васильева Елена Ивановна           | 01.04.2008 | 1. Председатель Правления Общества; 2. должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером 3. должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером |
| 11 | Васильев Александр Александрович   | 01.04.2008 | близкий родственник Председателя Правления;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 12 | Поздняк Александр Иванович         | 01.04.2008 | близкий родственник Председателя Правления                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 13 | Милушев Эмиль Шамильевич           | 11.05.2010 | 1. член Правления Общества 2.должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                   |
| 14 | Милушев Шамиль Шавкетович          | 11.05.2010 | близкий родственник члена Правления Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 15 | Милушева Нелли Ордабековна         | 11.05.2010 | близкий родственник члена Правления Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 16 | Милушев Рустем Шамильевич          | 11.05.2010 | близкий родственник члена Правления Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 17 | Милушева Гаухар Алмасовна          | 26.05.2012 | близкий родственник члена Правления Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 18 | Комбаров Сакен Маратович           | 26.05.2012 | близкий родственник члена Правления Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 19 | Комбарова Зауре Калиакбаровна      | 26.05.2012 | близкий родственник члена Правления Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 20 | Комбаров Тілек Сәкенұлы            | 26.05.2012 | близкий родственник члена Правления Общества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 21 | Турысбеков Маді Сейлханович        | 12.04.2011 | 1. член Правления Общества 2.должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером 3.должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером            |
| 22 | Нурумжанова Нагима Сабириовна      | 12.04.2011 | близкий родственник члена Правления                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 23 | Турысбекова Лаура Айтбаевна        | 12.04.2011 | близкий родственник члена Правления                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 24 | Турысбеков Даурен Сейлханович      | 12.04.2011 | близкий родственник члена Правления                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 25 | Ликерова Зауре Кузембаевна         | 12.04.2011 | близкий родственник члена Правления                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 26 | Ликеров Айтбай Киставлетович       | 12.04.2011 | близкий родственник члена Правления                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 27 | Ликерова Ләйла Айтбаевна           | 12.04.2011 | близкий родственник члена Правления                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 28 | Жаканбаева Гульмира Курматаевна    | 22.08.2013 | 1.должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером 2.должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером                                       |
| 29 | Бапаков Канат Нургалиевич          | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 30 | Бапакова Асия Қанатқызы            | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 31 | Оскенбаева Культай Менисовна       | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 32 | Жаканбаева Динара Курматаевна      | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 33 | Бапаков Нургали Жетенович          | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 34 | Мамырханова Келерхан               | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 35 | Тлешева Гульнар Нургалиевна        | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                                                                                                                                                      |



|    |                                  |            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----|----------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 36 | Мухамеджанова Айнур Нурғалиевна  | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                         |
| 37 | Ержанова Бейбитгуль Нурғалиевна  | 22.08.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                                         |
| 38 | Местоев Дауд Магометович         | 01.04.2008 | должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером                                                  |
| 39 | Местоев Магомет Якубович         | 01.02.2012 | близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером                             |
| 40 | Горданова Лиза Магомедовна       | 01.02.2012 | близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером                             |
| 41 | Местоев Адам Магомедович         | 01.02.2012 | близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером                             |
| 42 | Максимова Наталья Юрьевна        | 01.02.2013 | должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером крупного акционера Общества                      |
| 43 | Максимов Павел Владимирович      | 01.02.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером крупного акционера Общества |
| 44 | Максимов Владимир Юрьевич        | 01.02.2013 | близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером крупного акционера Общества |
| 45 | Туменбаева Балжан Турсынбаевна   | 02.10.2013 | должностное лицо юр. лица (директор ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                                            |
| 46 | Койшубаев Нуртай Торғаевич       | 02.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директора ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                      |
| 47 | Тортай Нурали Нуртайұлы          | 02.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директора ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                      |
| 48 | Туменбаева Мадина Баймырзаевна   | 02.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директора ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                      |
| 49 | Копжасарова Кульшат Турсынбаевна | 02.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директора ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                      |
| 50 | Туменбаева Нурсипат Турсынбаевна | 02.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директора ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                      |
| 51 | Туменбаева Шолпан Турсынбаевна   | 02.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директора ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                      |
| 52 | Толеу Нурлан Турсынбайұлы        | 02.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директора ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                      |
| 53 | Мыктыбаев Айдар Муратович        | 07.10.2013 | должностное лицо юр. лица (директор ТОО "Kaz Measuring Company"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                                                    |
| 54 | Сибатуллин Ася Юрьевна           | 07.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Kaz Measuring Company"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                               |
| 55 | Мыктыбаева Зинаида Абиляевна     | 07.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Kaz Measuring Company"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                               |
| 56 | Мыктыбаева Мадина Муратовна      | 07.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Kaz Measuring Company"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                               |
| 57 | Хожамуратов Хафиз Милтиқбаевич   | 07.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Kaz Measuring Company"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                               |
| 58 | Круговая Светлана Васильевна     | 07.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Kaz Measuring Company"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                               |



|    |                               |            |                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 59 | Сибгатуллина Анна Юрьевна     | 07.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Kaz Measuring Company"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                 |
| 60 | Сибгатуллин Александр Юрьевич | 07.10.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Kaz Measuring Company"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                 |
| 61 | Калиев Мухтар Оралханович     | 13.12.2013 | должностное лицо юр. лица (директор ТОО "Алуа Top Constraction"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                                      |
| 62 | Калиева Алма Танымбаевна      | 13.12.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Алуа Top Constraction"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                 |
| 63 | Калиев Азат Мухтарович        | 13.12.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Алуа Top Constraction"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                 |
| 64 | Калиева Әдемі Мухтарқызы      | 13.12.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Алуа Top Constraction"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                 |
| 65 | Кали Адиат Мухтарұлы          | 13.12.2013 | близкий родственник должностного лица юр. лица (директор ТОО "Алуа Top Constraction"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                 |
| 66 | Адилбекова Назира Каримовна   | 12.04.2012 | лицо, которое самостоятельно владеет, пользуется, распоряжается десятью и более процентами доли участия юридического лица (ТОО "Real Development.kz"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе |

#### Юридические лица

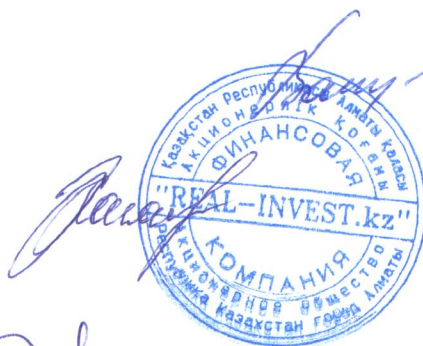
|   | Полное наименование юридического лица                                                            | Дата появления аффилированности | Примечания                                                                                                                                                                      |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2                                                                                                | 5                               | 6                                                                                                                                                                               |
| 1 | Акционерное общество "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"                                              | 19.10.2010                      | юридическое лицо, по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                  |
| 2 | Товарищество с ограниченной ответственностью "Строительная фирма "AVERS"                         | 17.01.2012                      | юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                              |
| 3 | Товарищество с ограниченной ответственностью "REAL Art-production.kz"                            | 20.11.2009                      | юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                              |
| 4 | Акционерное общество "Акционерный инвестиционный фонд недвижимости "REAL ESTATE INVESTMENT FUND" | 29.04.2010                      | юридическое лицо, по отношению к которому Общество является крупным акционером                                                                                                  |
| 5 | Товарищество с ограниченной ответственностью "Ювелирная компания «REAL-GOLD»"                    | 28.07.2010                      | юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                              |
| 6 | Товарищество с ограниченной ответственностью "Real Development.kz"                               | 24.01.2012                      | юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                              |
| 7 | Акционерное общество "REAL ASSET MANAGEMENT"                                                     | 24.07.2007                      | юридическое лицо по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером |
| 8 | ТОО "Kaz Measuring Company"                                                                      | 07.10.2013                      | юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                              |
| 9 | Товарищество с ограниченной ответственностью "Алуа Top Constraction"                             | 13.12.2013                      | юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе                                                                              |

Сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу, составила 47 878 тыс. тенге

Председатель Правления

Главный бухгалтер

Исполнитель: Баязитова Э.Н.



Васильева Е.И.

Жаканбаева Г.К.