Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за 2014 год

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

Алматы , 2015

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-АО от 13.08.2003г.)

Численность персонала Группы на 31 декабря 2014 года составила 47 человек из них:
– АО « REAL-INVEST.kz » - 21 человек;
– ТОО «REAL Art-production.kz» - 2 человека;
– АО «Брокерский дом «JAZZ CAPITAL» - 23 человек;
– ТОО "Строительная фирма "AVERS"" – 1 человек;
-- ZAID Invest LLC - 1 человек.

Численность персонала Группы на 31 декабря 2013 года составила 89 человек из них:
– АО « REAL-INVEST.kz » - 17 человек;
– ТОО «REAL Art-production.kz» - 2 человека;
– АО «Брокерский дом «JAZZ CAPITAL» - 23 человек;
– ТОО "Строительная фирма "AVERS"" – 1 человек;
– АО "Акционерный инвестиционный фонд недвижимости "REAL ESTATE INVESTMENT FUND" – 2 человека;
– ТОО "Ювелирная компания «REAL-GOLD " - 44 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 2014 года и 31 декабря 2013 года.

Наименование дочерней организации	Процент участия / процент голосующих акций %		Вид деятельности
	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	
АО «Real Asset Management»	100%	100%	Управляющий инвестиционными портфелями
АО «Брокерский дом «JAZZ CAPITAL»	100%	100%	Брокер, Управляющий инвестиционными портфелями
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"	0%	100%	Предоставление недвижимости в аренду
Товарищество с ограниченной ответственностью "Ювелирная компания «REAL-GOLD "	0%	100%	Реализация ювелирных изделий
Товарищество с ограниченной ответственностью «Алуа TOP Constraction»	0%	100%	Строительство
ZAID Invest LLC	100%	0%	Инвестиционная деятельность

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 взыскании 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 использование 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:

Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных	
Компьютеры	30%
Периферийные устройства и оборудование по обработке данных	10-30%
Фиксированные активы, не включенные в другие группы	
Офисная мебель	10%
Инструменты, производственный хоз.инвентарь и принадлежности	7%,30%
Мобильный транспорт	
Легковые автомобили	10%
Здания и сооружения	
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 отчётную 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-материальным запасов, выполнение работ и оказание услуг. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками, с которыми Общество заключает административно-хозяйственные договора 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 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 состоит 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 31.12.2014 г. составляет 38 027 тыс. тенге:

- ✓ -а именно остатки на текущих банковских счетах в размере 37 350 тыс. тенге.
  - o в том числе в национальной валюте – 27 072 тыс. тенге
  - o в иностранной валюте – 10 278 тыс. тенге
- ✓ - остаток собственных денег в кассе – 677 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 наличие для продажи.

Структура портфеля ценных бумаг по состоянию на 31 декабря 2014 года (тыс. тенге)

Наименование эмитента	Вид ценной бумаги	Количество	Резервы (провизии)	Суммарная текущая стоимость
ALLIANCE BK JSC	GDR	345		558
Apple Inc.	Простая акция	63		1,280
GROUPON INC	Простая акция	12,100		18,247
KAZ Minerals PLC	Простая акция	13,527		9,850
АО "KazTransCom"	Привилегированная акция	17,429		9,483
LSR Group	GDR	25,000		7,193
Market Vectors Russia Etf	Exchange-traded fund	1,600		4,307
QIWI PLC-SPONSORED ADR	ADR	1,230		4,561
SOFTBANK CORP	ADR	25,000		136,043
Sunkar Resources PLC	Простая акция	50,000		262
Tesla Motors Inc	Простая акция	400		16,338
TWITTER INC	Простая акция	1,750		11,453
YANDEX NV-A	Простая акция	2,860		9,396
FERRO-ALLOY PRODUCTS LIMITED	Простая акция	2,960		94,056
АО "KazTransCom"	Простая акция	22,073		99,328
АО "Валют-Транзит Банк"	Простая акция	79,759	21,668	-
АО "Казахстанская фондовая биржа"	Простая акция	6		27
АО "Казахтелеком"	Простая акция	5,529		60,819
АО "Казахтелеком"	Привилегированная акция	21,772		180,405
АО "Казахтелеком"	ADR	10		10
АО "Казкоммерцбанк"	GDR	9,746		6,487
АО "КазТрансОйл"	Простая акция	89,710		82,347
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	Простая акция	10,286		463
АО "Народный Сберегательный Банк Казахстана"	GDR	5,277		6,982
АО "Разведка Добыча КазМунайГаз"	Привилегированная акция	10,454		119,815
АО "Разведка Добыча КазМунайГаз"	GDR	9,622		24,870
АО "РОСА"	Простая акция	1,710	410	-
АО "Цеснабанк"	Привилегированная акция	16,000		8,874
ДО АО "БТА Банк" – АО "Темірбанк"	КУПОН. МЕЖДУН. ОБЛ.	866		178
НПФ ГРАНТУМ (ДО АО "КАЗКОММЕРЦБАНК")	Простая акция	99,663		114,787
ОАО "Газпром"	ADR	13,736		11,522
ОАО "НК "ЛУКОЙЛ"	ADR	1,865		13,483
Итого:		**552,348**	**22,078**	**1,053,424**

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

Наименование эмитента	Вид ценной бумаги	Количество	Резервы (провизии)	Суммарная текущая стоимость
Apple Inc.	Простая акция	9		769
KAZAKHMYS PLC	Простая акция	103,527		57,566

АО "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 "Temip"	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
Итого:		**3,080,906**	**29,490**	**1,265,397**

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 4 602 тыс. тенге.

Сведения о дебиторах (свыше 250 тыс. тенге) на 31.12.2014 года (тыс. тенге)

№ п.п.	Контрагент	До 30 дней	от 30 до 60 дней	от 60 до 360 дней	Всего
1	SUNKAR RESOURCES PLC	148	148	1,449	1,744
2	Жауыров Жанибек Оракулы	351	52	0	403
4	Национальная Компания Казахстан Инжиниринг АО	520	0	0	520

На 31 декабря 2014 года торговая дебиторская задолженность выражена в тенге.

3.4 Займы предоставленные

На 31 декабря 2014 года размер выданных займов составляет 115 866 тыс. тенге, в том числе сумма начисленных процентов по выданным займам составляет 2 195 тыс. тенге.

№ п.п.	Контрагент	Размер основного долга на отчетную дату, тыс. тенге
1	Кибертанс РУС ООО	60,540
2	Ниязов Б.Б	53,131
Итого		**113,671**

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 31.12.2014 год инвестиционное имущество переоценено в соответствии модели учета по справедливой стоимости согласно оценке независимого оценщика:

Наименование инвестиционной недвижимости	Текущая стоимость по состоянию на 31.12.2014 г.
Жилой дом с/т "Кооператор" уч.19	53,345
Земельный участок с/т Кооператор уч. 19	10,451
Здание "Абая 65А" с земельным участком	377,080
Зем участок 0,3915 га, Карасайский р-он, Алмат. обл.,г.Каскелен,ул,Абылай хана 337	7,311
Литер А (Административный корпус) Капчагай	863
Литер А (Веранда) Капчагай	863
Литер Б (Летний дом) Капчагай	864
Литер В (Веранда) Капчагай	863
Литер В (Летний дом) Капчагай	863
Литер Д (Баня) Капчагай	864
Литер Е (Кухня) Капчагай	863
Литер Ж (Жилой коттедж) Капчагай	863
Литер З (Летний домик) Капчагай	864
Литер И (Летний домик) Капчагай	863
Литер К (Летний домик) Капчагай	863
Земельный участок Алм. обл. г. Капшагай, Северное побережье Капшагайского водохранилища	15,520
Земельный участок 31/5А 0,1200га Карасайский р-н	29,385
Итого	**502,588**

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.

3.7 Запасы

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

Величина запасов на 31.12.2014 г. составляет 4 333 тыс. тенге, в том числе:

- ✓ товары приобретенные – 1 432 тыс. тенге,
- ✓ полиграфия – 989 тыс. тенге,
- ✓ прочие материалы – 1 912 тыс. тенге.

Величина запасов на 31.12.2013 г. составляла 137 615 тыс. тенге.

3.8 Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Актив	Стоимость
Активы ТОО "REAL Art-production.kz"	6,459
Активы ТОО "REAL- Development.kz"	126,995
Итого:	**133,454**

3.9 Нематериальные активы

Нематериальные активы не имеют ограничений к использованию.

Наименование фиксированных активов	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Остаточная стоимость за 31.12.2014
ПО Motiw	422.00	421.00	1.00
доменное имя rig	150.00	75.00	75.00
CorelDRAW Graphics Suite X5	89.00	43.00	46.00
Photoshop CS55	138.00	67.00	71.00
Лицензионное программное обеспечение	3,485.00	2,676.00	809.00
ПО Bright Asset	9,872.00	2,050.00	7,822.00
Торговая площадка Jazz Capital	1,405.00	281.00	1,124.00
Товарный знак «STOLLE»	8,863.00	4,868.00	3,995.00
ИТОГО	**24,424**	**10,481**	**13,943**

3.10 Основные средства

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

валовая балансовая стоимость и накопленная амортизация, тыс. тенге

№ п\п	Показатели	Здания и сооружения	Машины и оборудо-вание	Транс-портные средства	Канцелярские машины и оборудование	Прочие ОС	Итого
На 31 декабря 2014 г.							
1	Первоначальная стоимость	320,883	0	65,549	8,430	11,213	**406,075**
2	Накопленная амортизация	7,702	0	16,781	7,108	5,301	**36,892**
3	Остаточная стоимость	**313,181**	**0**	**48,768**	**1,322**	**5,912**	**369,183**

На 31 декабря 2013 г.							
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**

3.11 Текущий актив по корпоративному налогу.

Суммы авансовых платежей в бюджет по корпоративному подоходному налогу на 31.12.2014 г. отражены в балансе в размере 793 тыс. тенге.

3.12 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 126 989 тыс. тенге

3.13 Прочие активы

Общая сумма прочих краткосрочных активов на 31.12.2014 г. составляет 895 199 тыс. тенге, в том числе:

Вид прочих активов	**Сумма**
Краткосрочная задолженность подотчетного лица	7,148
Прочая дебиторская задолженность	15,652
Возврат доли участия по договору о совместной деятельности	59,846
Налог на добавленную стоимость к возмещению	32
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	629
Краткосрочные авансы выданные	16,737
Долгосрочные авансы выданные	524,033
Задолженность по договорам о совместной деятельности	270,665
Расходы будущих периодов	457
Итого	**895,199**

3.14 Производные финансовые инструменты

Структура портфеля производных финансовых инструментов по состоянию на 31 декабря 2014 года (тыс. тенге)

Количество	Контракт	Базовый актив	Базовая стоимость	Рыночная стоимость базового актива на 31.12.2014 г.	Переоценка рыночной стоимости на 31.12.2014 г.
45,782	CFD	HIGHLAND GOLD MINING LTD.	20,209	3,916	-16,293

3.15 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность – 12 014 тыс. тенге;

Сведения о кредиторах (свыше 250 тыс. тенге) ***на 31.12.2014 г. (тыс. тенге)***

№ п.п.	Контрагент	До 30 дней	30 + 60 дней	60 + 90 дней	Свыше 90 дней	Всего

1	Ниязов	0	0	0	7,930	7,930
2	Бюро Техники-Проект	0	0	0	923	923
3	Национальная палата предпр. РК	593	0	0	0	593
4	Bright Vision ТОО	360	0	0	0	360
5	Алматытелеком ГЦТ-ф-л АО Казахтелеком	44	44	44	178	310
6	Депозитарий Центральный	297	0	0	0	297
7	Санаров А.В. ИП	259	0	0	0	259

3.16 Резерв на оплату отпусков

В 2014 г. был создан и признан резерв на оплату отпусков штатных сотрудников в размере 11 327 тыс. тенге. Предполагаемое время выбытия резерва – 2015 г.

3.17 Прочие краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2014 года прочие обязательства включали:

	Сумма на 31.12.2014
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	611
Краткосрочные авансы, полученные	283,316
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	1,469
Индивидуальный подоходный налог	1,464
Социальный налог	838
Итого	**287,698**

3.18 Собственный капитал

Акции Общества

По состоянию на 31.12.2014 г. оплаченный уставный капитал Общества составляет 2 916 418 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 неразмещенные	134 405 940
ИТОГО размещено: из них	1 115 594 060

Размер нераспределенной прибыли прошлых лет составил 708 084 тыс. тенге. Данная сумма была откорректирована по следующим пунктам:

Результат финансово-хозяйственной деятельности Общества ее дочерних компаний за 2014 г. составляет прибыль в размере 41 748 тыс. тенге,

В 2014 году Общество выплатило дивиденды за 2013 год по привилегированным акциям АО «Финансовая компания «REAL-INVEST.kz» в размере 0,10 тенге на 1 акцию и по простым акциям АО «Финансовая компания «REAL-INVEST.kz» в размере 0,044456 тенге на 1 акцию. Общий объем выплаченных дивидендов составил 333 839 тыс. тенге

Резерв инструментов, имеющихся в наличии для продажи на 31 декабря 2014 года составляет (401 342)

Собственный капитал Общества на 31.12.2014 г. составляет 2 931 069 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, 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, 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= (3 258 400-13 943)- 1 115 594-327 331=1 801 532

BVCS=1 801 532/5 000 000=0,36 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, 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, 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=(1 115 594 + 0) / 1 115 594=1 тенге.

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

3.19 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	2014 год	2013 год
Выручка, в т.ч.:	**112,294**	**484,633**
Доходы от трейдинга		25,925

	14,401	
Доходы от управления инвестиционными портфелями	981	5,881
Доходы по возмещаемым затратам	17,557	12,929
Доход от реализации продукции	-	205,150
Доходы от реализации ювелирных изделий	-	208,733
Консультационные (финансовые) услуги	79,355	5,678
Услуги андерайтинга		10,315
Доходы от аренды		10,022
Административные расходы, в т.ч.:	**306,185**	**524,751**
- расходы на кастодиальное обслуживание	1,424	613
- расходы на оплату труда и командировочные	153,256	227,338
- амортизационные отчисления	20,653	14,186
- расходы на аренду	-	53,133
- листинговые сборы	969	1,697
- расходы по аудиту	7,265	8,883
- расходы по выплате налогов и других обязательных платежей в бюджет	19,095	21,407
- услуги банка	10,889	7,273
- расходы на рекламу и полиграфическую продукцию	478	22,053
- компьютерные и информационные услуги	8,093	9,694
- услуги связи	1,964	1,654
- транспортные расходы	2,474	12,036
-расходы по обслуживанию программного обеспечения	8,847	15,484
-эксплуатационные расходы	6,388	12,456
-электроэнергия	2,805	3,683
-услуги охраны	4,015	10,204
-расходы на ремонт	-	24,121
- членские взносы	-	5,158
-расходы на консультационные услуги	1,041	12,248
- прочие расходы	56,531	61,430
Доходы по финансированию, в т.ч.:	**2,973**	**27,541**
по ценным бумагам , имеющимся для продажи		19,038
по предоставленным займам	1,189	6,202
по операциям «обратное РЕПО»	1,785	2,301
Расходы по финансированию	**10,597**	**108,919**
по операциям «РЕПО»	561	2,024
по выпущенным ценным бумагам	10,036	106,363
по ценным бумагам , имеющимся для продажи		532
Прочие неоперационные доходы	**486,048**	**970,360**
доходы по приобретенным ценным бумагам	21	244,312
доходы от купли/продажи финансовых активов		-

дивиденды	307,566	84,633
доходы от переоценки иностранной валюты	70,653	14,218
доходы от изменения стоимости финансовых активов, учтенных по справедливой стоимости через прибыль и убыток	73,881	
доходы от переоценки прочих активов	33,556	468,870
доходы от прекращенной деятельности		-
доход от списания сомнительных обязательств		154,533
прочие доходы от неосновной деятельности	371	3,794
Прочие неоперационные расходы	**243,376**	**463,469**
расходы от изменения стоимости финансовых активов, учтенных по справедливой стоимости через прибыль и убыток		132,745
расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	17,852	203,588
убыток от обесценения активов	54,001	127,135
Расходы от купли/продажи финансовых активов (нетто)	171,523	

3.20 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 722 988 тыс. тенге, за соответствующий период прошлого года – (202 889) тыс. тенге. Чистая сумма от движения по инвестиционной деятельности за отчетный период составила 191 552 тыс. тенге, за прошлый период 344 887 тыс. тенге. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период составила (1 345 702) тыс. тенге. За соответствующий период прошлого года чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности составила (151 931) тыс. тенге.

Чистое увеличение денежных средств за отчетный период составило (431 162) тыс. тенге, за соответствующий период прошлого года составило (9 933) тыс. тенге.

3.21 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 41 748 тыс. тенге, выплаты дивидендов в размере 333 839 тыс. тенге, изменения размера переоценки ценных бумаг через счета собственного капитала на (293 737) тыс. тенге и обратного выкупа собственных акций в размере 121 990 тыс. тенге.

3.22 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", ТОО "Строительная фирма "AVERS") по отношению к которому Общество является крупным акционером, имеет право на соответствующую долю в имуществе.
2	Ниязов Булат Мухаммедович	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	Близкий родственник крупного акционера Общества
5	Зайнуллина Айгуль Биембетовна	01.02.2012	близкий родственник физического лица (Каипназаровой Ж.Б.)
6	Ниязова Райхан Нурлан-Бековна	03.06.2006	1.член Совета директоров, 2.близк. родств. крупного акционера и 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 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	Қомбаров Тілек Сәкенұлы	26.05.2012	близкий родственник члена Правления Общества
21	Турысбеков Мади 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 Сабировна	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 Лэйла Айтбаевна	12.04.2011	близкий родственник члена Правления
28	Дон Сергей Лазаревич	01.10.2014	должностное лицо юридического лица (Председатель Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
29	Дон Лазарь Намдекович	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером

30	Дон Татьяна Сундяевна	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
31	Дон Оля Лазаревна	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
32	Дон Наталья Лазаревна	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
33	Дон Жанел Сарсеновна	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
34	Бегалиев Сарсен Бегалиевич	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
35	Бегалиева Шолпан Салтаевна	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
36	Сарсенова Асель Сарсеновна	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
37	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
38	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
39	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
40	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
41	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
42	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
43	Мамырханова Келерхан	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
44	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
45	Мухамеджанова Айнур Нургалиевна	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
46	Ержанова Бейбитгуль Нургалиевна	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
47	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
48	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
49	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
50	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
51	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
52	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
53	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
54	Бармамбекова Айгуль Амангельдиевна	28.05.2014	должностное лицо юр. лица (директор ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому должностное лицо Общества имеет право на соответствующую долю в имуществе
54	Азымханов Данияр Халидович	03.03.2014	крупный акционер Общества
56	Азымханов Халид Азымханович	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества

57	Азымханова Римма Владимировна	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
58	Азымханова Галина Геннадьевна	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
59	Смирнова Любовь Николаевна	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
60	Арепьев Владимир Эдуардович	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
61	Адильбекова 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 аффилиированности	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	Товарищество с ограниченной ответственностью "Ювелирная компания «REAL-GOLD "	28.07.2010	юридическое лицо, по отношению к которому лицо, являющееся крупным акционером Общества имеет право на соответствующую долю в имуществе.
5	Товарищество с ограниченной ответственностью "Real Development.kz"	24.01.2012	юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе
6	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
7	ZAID INVEST LLC	03.03.2014	юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе.

Сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу, составила 35 746 тыс. тенге

Председатель Правления **Васильева Е.И.**

Главный бухгалтер **Жаканбаева Г.К.**

Исполнитель: Баязитова Э.Н.