

АО КРТД «ЗАНГАР»

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря
2013 года**

СОДЕРЖАНИЕ

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за год, закончившийся 31 декабря 2013 года:

	Страница
Отчет о финансовом положении	3
Отчет о совокупном доходе	4
Отчет о движении денежных средств	5-6
Отчет об изменениях в собственном капитале	7
Комментарии к финансовой отчетности	8-22

Наименование организации: Акционерное общество Казахский Республиканский Торговый Дом "Зангар"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Аренда и эксплуатация собственной или арендуемой недвижимости

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 95 чел.

Субъект предпринимательства: Средний

Юридический адрес (организации): Казахстан, 050004, Алматы г.а., Алмалинская р.а., проспект Абалай Хана, 62, тел: 273-12-48, факс: 273-89-58

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	12 080,00	13 758,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	356 062,00	213 448,00
Текущий подоходный налог	017	151 812,00	108 651,00
Запасы	018	1 264,00	1 222,00
Прочие краткосрочные активы	019	17 880,00	9 641,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	539 098,00	346 720,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		427 267,00
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	3 292 026,00	2 950 461,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117	3 734 044,00	3 925 763,00
Основные средства	118	213 221,00	182 698,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	331,00	23,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	660 664,00	318 289,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	7 900 286,00	7 804 501,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		8 439 384,00	8 151 221,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	635 852,00	226 153,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	85 200,00	121 131,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	221 386,00	54 671,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	942 438,00	401 955,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	5 124 469,00	5 158 251,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	666 134,00	676 732,00
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	5 790 603,00	5 834 983,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	233 923,00	233 923,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 472 420,00	1 680 360,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	1 706 343,00	1 914 283,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	1 706 343,00	1 914 283,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		8 439 384,00	8 151 221,00

Руководитель: Аманкелді Сабина Бакытғалиқызы
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Бахмат Антонина Моисеевна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

(подпись)



Наименование организации: Акционерное общество Казахский Республиканский Торговый Дом "Зангар"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	652 814,00	1 562 817,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	345 738,00	331 385,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	307 076,00	1 231 432,00
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	218 139,00	424 529,00
Прочие расходы	015		
Прочие доходы	016	57 633,00	64 551,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	146 570,00	871 454,00
Доходы по финансированию	021	342 224,00	27 442,00
Расходы по финансированию	022	516 239,00	66 355,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		186 804,00
Прочие неоперационные расходы	025	191 719,00	3 210 546,00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-219 164,00	-2 191 201,00
Расходы по подоходному налогу	101	-14 706,00	125 850,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-204 458,00	-2 317 051,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-204 458,00	-2 317 051,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-204 458,00	-2 317 051,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	-10,44	-116,55
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-10,44	-116,55
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-10,44	-116,55
от прекращенной деятельности			



Руководитель: Аманжол Сапина Бақытгалиқызы

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Бахмат Антонина Моисеевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

(подпись)
(подпись)

Наименование организации: Акционерное общество Казахский Республиканский Торговый Дом "Зангар"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	863 715,00	4 121 893,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	60 945,00	205 713,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	692 433,00	1 443 718,00
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	110 337,00	2 472 462,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 666 177,00	3 171 736,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	841 297,00	822 356,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	112 640,00	121 648,00
выплата вознаграждения	024	415 602,00	91 374,00
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	119 419,00	334 717,00
прочие выплаты	027	177 219,00	1 801 641,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-802 462,00	950 157,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	428 870,00	814 291,00
в том числе:			
реализация основных средств	041	450,00	
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047	428 380,00	
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	40,00	814 291,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	1 113,00	186 818,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061		84,00
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067	1 113,00	
предоставление займов	068		186 734,00
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	427 757,00	627 473,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	662 522,00	1 900,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	662 520,00	1 900,00
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	2,00	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	289 495,00	1 593 667,00
в том числе:			
погашение займов	101	286 603,00	1 593 301,00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	2 892,00	366,00
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	373 027,00	-1 591 767,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	130	-1 678,00	-14 137,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	13 758,00	27 895,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	12 080,00	13 758,00

Руководитель: Аманкелді Сабина Бакытғалиқызы

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Бахмат Антонина Моисеевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати:



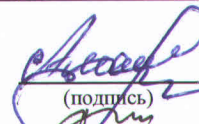
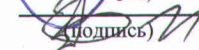
(Signature)
(подпись)
(Signature)
(подпись)

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-3 483,00		-3 483,00
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	233 923,00				1 680 360,00		1 914 283,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	233 923,00				1 680 360,00		1 914 283,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					-204 458,00		-204 458,00
Прибыль (убыток) за год	610					-204 458,00		-204 458,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					-3 482,00		-3 482,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-3 482,00		-3 482,00
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	233 923,00				1 472 420,00		1 706 343,00

Руководитель: Аманкелді Сабина Бақытғалиқызы
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Бахмат Антонина Моисеевна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

(подпись)



КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Характер деятельности и юридический статус

АО Казахский Республиканский Торговый Дом «Зангар» зарегистрировано в июле 1994 г. Общество управляет торговым центром, который находится в центре города Алматы. С июня 2001 г. Общество изменило свою основную деятельность, перейдя с торговли товарами на управление инвестиционной недвижимостью с целью получения арендных платежей или доходов от прироста стоимости капитала.

АО «КРТД Зангар» прошло перерегистрацию в Департаменте юстиции г. Алматы 27 августа 2003 г., 28.12.2012 г. внесены изменения и дополнения (регистрационный номер № 3032-1910-02-АО).

Свидетельство налогоплательщика Республика Казахстан (серия 60 №0088194) подтверждает государственную регистрацию в качестве налогоплательщика с 23 апреля 1997 года по месту нахождения (РНН 600500001585, БИН 940740000555).

Свидетельство о постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость серия 60001 № 0006101 подтверждает регистрацию Общества в качестве плательщика с 01 января 2002 года. Головной офис Общества расположен по адресу: Республика Казахстан, 050004, г. Алматы, пр. Абылай Хана, 62.

На дату составления финансовой отчетности Уставный капитал оплачен в размере 233 922 800 (Двести тридцать три миллиона девятьсот двадцать две тысячи восемьсот) тенге.

По состоянию на 31 декабря 2013 года основными собственниками акций Общества являются ТОО «Aim Групп», доля которого составляет – 78,34% от общего количества простых акций и 87,04% от общего количества привилегированных акций, ТОО «Grand Hotel Tien Shan» – 14,16% от общего количества простых акций, физическое лицо Сарсенов С.О. – 7,35% от общего количества простых акций (Выписка из реестра АО «Единый регистратор ценных бумаг»).

Количество объявленных и размещенных простых акций составило 19 909 800 штук. Национальный идентификационный номер акциям присвоен Национальным Банком - KZ1C02220016. Количество объявленных и размещенных привилегированных акций составило 3 482 480 штук. Национальный идентификационный номер акциям присвоен Национальным Банком - KZ1P02220211.

Общее количество сотрудников Общества на 31 декабря 2013 и 2012 гг. составляло 79 и 97 человек.

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее – «тенге»). Руководство Общества определило тенге в качестве функциональной валюты, поскольку тенге отражает экономическую сущность событий и операций Общества. Тенге также является валютой отчетности, используемой для целей представления данной финансовой отчетности.

Все числовые показатели представлены в тенге и округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по

факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи не аналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

База для оценки стоимости

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением следующих статей: инвестиционная недвижимость, дебиторская задолженность.

Основные учетные записи

Общество при подготовке финансовой отчетности за 2013 год последовательно, как и в предыдущие годы, применяла следующие учетные принципы:

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Общества. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости, а также банковские овердрафты.

Финансовые инструменты

Первоначальное признание финансовых инструментов

Общество признает финансовые активы и обязательства в отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются в учете на дату исполнения сделки.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на непосредственно связанные с ними затраты по сделке. Любые доходы или убытки признаются в текущем периоде в прибылях и убытках.

Финансовые активы

Общество классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- ссуды и дебиторская задолженность;
- инвестиции, удерживаемые до погашения;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы Общества включают в себя денежные средства, торговую дебиторскую задолженность, прочие финансовые активы.

Ссуды и дебиторская задолженность

Ссуды и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки ссуды и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом скидок или премий, возникших при приобретении, и включает комиссионные, которые являются неотъемлемой частью эффективной ставки процента, и затраты по совершению сделки. Амортизация на основе использования эффективной ставки процента включается в состав доходов от финансирования в прибылях или убытках периода. Расходы, связанные с обесценением, включаются в состав затрат в прибылях или убытках периода. Доходы и расходы, возникающие при прекращении признания актива, признаются в составе затрат в прибылях и убытках периода.

Справедливая стоимость

Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если это применимо; в противном случае, для определения справедливой стоимости

необходимо применять суждение. Общество не может предсказать, какие изменения могут произойти в политических и экономических условиях и какое влияние данные изменения окажут на адекватность оценок в будущие периоды.

Обесценение финансовых активов

По состоянию на конец каждого отчетного периода Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов.

Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существуют объективные признаки обесценения в результате одного или нескольких событий, имевших место после первоначального признания актива («событие убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. К объективным признакам обесценения финансового актива или группы финансовых активов относится ставшая известной владельцу актива информация о следующих событиях убытка: эмитент (должник) испытывает значительные финансовые трудности, нарушает условия договора, например, отказываются или отклоняются от уплаты процентов или суммы основного долга, вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика, предоставление кредитором льготных условий по экономическим или юридическим причинам, связанным с финансовыми трудностями заемщика, на которые кредитор не решился бы ни при каких других обстоятельствах. К таким свидетельствам относятся также наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или национальных или местных экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов. Объективные признаки обесценения инвестиций в долевого инструмент включают информацию о существенных изменениях с неблагоприятными последствиями в технической, рыночной, экономической или юридической среде, в которой ведет деятельность эмитент, и показывают, что стоимость инвестиций в долевого инструмент, возможно, не будет возмещена.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Общество сначала определяет наличие объективных признаков обесценения на индивидуальной основе применительно к финансовым активам, имеющим самостоятельное значение, и на индивидуальной или совокупной основе применительно к финансовым активам, не имеющим самостоятельного значения. Если Общество констатирует отсутствие объективных признаков обесценения применительно к индивидуально оцениваемому финансовому активу, как имеющему, так и не имеющему самостоятельное значение, то оно включает такой актив в группу финансовых активов со схожими характеристиками кредитного риска и на совокупной основе оценивает их на предмет обесценения. Индивидуально оцениваемые на предмет обесценения активы, по которым признан или по-прежнему признается убыток от обесценения, не включаются в совокупную оценку обесценения.

При наличии объективных признаков убытка от обесценения ссуд и дебиторской задолженности или удерживаемых до погашения инвестиций, учитываемых по амортизированной стоимости, величина убытка определяется как разность между балансовой стоимостью актива и дисконтированной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств (за исключением еще не понесенных будущих кредитных убытков), рассчитанной по исходной для данного финансового актива эффективной ставке процента. Балансовая стоимость актива должна уменьшаться непосредственно или посредством счета оценочного резерва. Сумма убытка от обесценения включается в состав затрат на финансирование в состав прибылей или убытков периода.

Если, в последующий период величина убытка от обесценения активов уменьшается, и это уменьшение может быть объективно соотнесено с событием, имевшим место после признания обесценения (например, повышением кредитного рейтинга дебитора), то ранее признанный убыток от обесценения реверсируется посредством корректировки счета оценочного резерва. Если предыдущее списание стоимости финансового актива впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается в составе затрат по финансированию в отчете о прибылях и убытках (в составе отчета о совокупном доходе).

Прекращение признания финансового актива

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяло на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Общество передало практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Общество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключило транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохранила за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в переданном активе. В этом случае Общество также признает соответствующее

обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Обществом.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.

Финансовые обязательства

Общество классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

- финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- займы и кредиторская задолженность.

Финансовые обязательства Общества включают в себя займы и кредиторскую задолженность.

Займы и кредиторская задолженность

Займы после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Доходы и расходы признаются в прибыли или убытке тогда, когда прекращается признание обязательств или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если только Общество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты.

Затраты по займам, непосредственно относящимся к строительству или производству квалифицируемых активов, капитализируются как часть такого актива. Другие затраты по займам признаются в прибылях или убытках как расходы на финансирование в момент возникновения.

Кредиторская задолженность после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Прекращение признания финансового обязательства

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибылях или убытках (в составе отчета о совокупном доходе).

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключило транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохранила за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в переданном активе. В этом случае Общество также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Обществом.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.

Запасы

Запасы (материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает стоимость сырья и материалов, оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов.

Запасы списываются на расходы Общества по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом возможных затрат на выполнение работ и возможных затрат на реализацию.

Инвестиционная собственность

Инвестиционная собственность предназначена для получения прибыли от сдачи её в аренду.

Инвестиционная собственность представлена землей и зданиями, находящимися в полной собственности Общества. Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Справедливая стоимость основана на рыночной стоимости аналогичных объектов, которая, по необходимости, корректируется с учетом их характера, месторасположения или состояния. Если подтвержденная рыночная информация отсутствует, Общество использует альтернативные методы оценки, такие как метод прогнозирования дисконтированного потока денежных средств или текущих цен на менее активных рынках.

Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиции в недвижимость относятся на чистую прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли.

Последующие затраты, связанные с отраженной в отчетности инвестицией в недвижимость, относятся на увеличение балансовой стоимости инвестиции в недвижимость, когда существует вероятность того, что Общество в будущем получит экономические выгоды сверх нормативных показателей, первоначально рассчитанных для имеющихся объектов инвестиций в недвижимость. Все прочие последующие затраты признаются как расходы в том периоде, в котором они были понесены.

Основные средства

Собственные основные средства в момент поступления отражаются в отчете о финансовом положении по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств. Все основные средства отражены по исторической стоимости за вычетом накопленного износа.

Общество применяет метод равномерного списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы.

За отчетный период средний оцененный полезный срок службы основных средств был следующим:

Наименование	Кол-во лет
Здания и сооружения	от 4 до 25 лет
Машины и оборудование	от 5 до 14 лет
Транспортные средства	7 лет
Прочие основные средства	от 4 до 14 лет

Сроки полезного использования пересматриваются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по выбывшим основным средствам, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Последующие затраты в основные средства включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом будут получены Обществом и стоимость этого актива может быть надежно оценена. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в прибылях и убытках в течение того финансового периода, в котором они были понесены.

Списание основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в прибыли и убытки отчета о совокупном доходе за отчетный период, в котором актив был списан.

Ликвидационная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в результате объединения компаний, является их справедливая стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива.

Амортизация начисляется на основе равномерного (прямолинейного) метода списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы объектов:

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого

срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в прибылях и убытках периода в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Аренда

Общество в качестве арендатора

Платежи по операционной аренде признаются как расход в прибылях и убытках (в составе отчета о совокупном доходе) в соответствии с прямолинейным методом в течение всего срока аренды.

Общество в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у Общества остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течение срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи по аренде признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Если Общество предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о прибылях и убытках периода за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Признание выручки и расходов

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Общество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки в финансовой отчетности должны выполняться следующие критерии:

Продажа товаров

Выручка признается при передаче покупателю существенных рисков и права собственности на товары, если сумма дохода, понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть оценены с большой степенью достоверности.

Оказание услуг

Доходы признаются в зависимости от степени завершенности сделки на дату финансовой отчетности, но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен. Степень завершенности доходов оценивается на основе фактически оказанной услуги, как доля от общего объема услуг, которые должны быть оказаны.

Основная часть доходов представляет собой доход от аренды, который признается соразмерно периоду аренды на равномерной основе. Доходы признаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Процентный доход

Процентный доход признается при начислении процентов (с использованием метода эффективной ставки процента, то есть по ставке, которая дисконтирует ориентировочные будущие поступления денежных средств в течение периода ожидаемой продолжительности обращения финансового инструмента до уровня чистой балансовой стоимости финансового актива).

Дивиденды акционеру

Дивиденды признаются как уменьшение собственного капитала в период, когда они были объявлены. Объявление и выплата дивидендов по простым акциям осуществляется по усмотрению акционера, по привилегированным акциям в соответствии с условиями их выпуска.

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Налоги

Текущий налог

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности. Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме следующих случаев:

- когда отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвилла, либо актива или обязательства по сделке, которая не является объединением бизнеса, и которая на момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и ассоциированные компании, если материнская компания может контролировать распределение во времени восстановления временной разницы и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет возвращена в обозримом будущем.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки.

Балансовая стоимость отложенного налогового актива пересматривается на каждую отчетную дату и снижается, если вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, мала. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Обязательства по пенсионному обеспечению, социальный налог и социальные отчисления

Общество выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Общество уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования.

Общество также удерживает до 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Общество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

3. Денежные средства и их эквиваленты

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Деньги на расчетных счетах в тенге	9 353	11 807
АО «Казкоммерцбанк»	35	595
АО «Народный банк Казахстана»	9 318	11 212
Наличность в кассе	2 727	1 951
Всего	12 080	13 758

4. Дебиторская задолженность

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Краткосрочные авансы выданные	311 490	190 812
Краткосрочная дебиторская задолженность	44 572	22 636
Итого	356 062	213 448

5. Товарно-материальные запасы

	Товары приобретенные	Прочие запасы	ИТОГО
ИТОГО на 01.01.2012 г.	1678	852	2530
Приобретено	365	15 522	15 887
Итого поступило	365	15 552	15 887
Израсходовано	1 324	15 865	17 190
Реализовано	5	-	5
Итого выбыло	1 329	15 866	17 195
ИТОГО на 31.12.2012г.	714	508	1 222
Приобретено	0	37 653	37 653
Итого поступило	0	37 653	37 653
Израсходовано	118	37 493	37 610
Реализовано	1	-	1
Итого выбыло	119	37 493	37 611
ИТОГО на 31.12.2013 г.	595	669	1 264

6. Авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу и предоплата по прочим налогам и платежам

Наименование налога	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу	151 812	108 651
<i>Предоплата по прочим налогам и платежам</i>		
Налог на добавленную стоимость	15 825	-
Индивидуальный подоходный налог	-	167
Налог на транспортные средства	5	758
Земельный налог	4	4
Налог на имущество	436	70
Платежи за эмиссии в окружающую среду	1	-
Прочие	8	8
<i>Итого</i>	<i>16 279</i>	<i>1 007</i>

7. Прочие текущие активы

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Расходы будущих периодов	1 601	8 615
Аванс по заработной плате	-	19
Итого:	1 601	8 634

8. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность делится на задолженность акционеров за акции и прочую дебиторскую задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена по текущей (дисконтированной) стоимости, исходя из срока погашения и рыночной ставки на дату выдачи займа 12% годовых.

Долгосрочная дебиторская задолженность акционеров за акции

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность акционеров по справедливой стоимости</i>	<i>3 118 498</i>	<i>2 784 531</i>
Дисконтированная дебиторская задолженность по сроку гашения, согласно договору:		
Долгосрочная дебиторская задолженность акционеров	3 118 498	2 784 531
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности акционеров	-	-

Приведены данные по долгосрочной дебиторской задолженности по договору купли-продажи акций ТОО «Аim Групп».

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность по справедливой стоимости</i>	<i>173 528</i>	<i>165 930</i>
в том числе		
ТОО «Арбат «Паркинг»	800	798
Алтынов Г.Н.	105 020	105 120
Ашимбек Е.А.	67 708	60 012

9. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная собственность Общества представлена следующим образом:

	Земля	Здание	Всего
Сальдо на 31.12.2011 г.	1 601 646	2 137 313	3 738 959
Сальдо на 31.12.2012 г.	1 762 680	2 163 083	3 925 763
Сальдо на 31.12.2013 г.	1 888 457	1 845 587	3 734 044

Переоценка инвестиционной собственности (земельный участок, здания и сооружения) по состоянию на 31 декабря 2013г. проведена независимым оценщиком ТОО «Оптимум-Оценка» (генеральная лицензия №ЮЛ-00574) рыночной стоимостью **3 734 044** тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2013г. инвестиционная недвижимость является обеспечением займа, предоставленного АО «Народный Банк Казахстана».

Договор о залоге недвижимого имущества действует до 26 мая 2023 года.

10. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортны е средства	Прочие основные средства	Оборудование, не введенное в эксплуатацию	Всего
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 31 декабря 2012г.	885	29 927	122 458	37 132	84 441	274 843
Поступления	-	10 631	37 257	1 593	48 070	97 551
Выбытия	-	18 432	79 452	9 461		107 345
Реклассификация			(396)			(396)
На 31 декабря 2013г.	885	22 126	79 867	29 264	132 511	264 653
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31 декабря 2012г.	427	24 569	47 073	20 076		92 145
Начислено	88	2 663	11 809	2 837		17 397
Списание износа в связи с выбытием	-	17 932	32 339	7 839		58 110
Сальдо на 31 декабря 2013г.	515	9 300	26 543	15 074		51 432
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2012 г.	458	5 358	75 385	17 056	84 441	182 698
На 31 декабря 2013 г.	370	12 826	53 324	14 190	132 511	213 221

11. Нематериальные активы

	Всего
Первоначальная стоимость	
Сальдо на 31 декабря 2012г.	25
Поступления	308
Списание	-
Сальдо на 31 декабря 2013г.	333
Накопленная амортизация	
Сальдо на 31 декабря 2012 г.	2
Начислено	0
Сальдо на 31 декабря 2013г.	2
Балансовая стоимость	
На 31 декабря 2012 г.	23
На 31 декабря 2013г.	331

12. Займы

При реорганизации АО «КРТД «Зангар» путем присоединения АО «Profit Invest» в 2012 году в соответствии с передаточным актом перешло обязательство по кредитной линии №KS 02-11-67, включающую три долгосрочные банковские займы на общую сумму 4 722 714 тыс. тенге на дату передачи. При сроке кредитования 10 лет по условиям кредитования первые 5 лет фиксированная ставка вознаграждения за пользование кредитом равна 10%, следующие 5 лет - 12%.

15 марта 2012 года с Народным Банком Казахстана было заключено соглашение о предоставлении кредитной линии №KS 02-12-10, размер которой с учетом дополнительного соглашения, определен в сумме 1 409 750 тыс. тенге и предназначен для строительства Общественного multifunctional здания с объектами досуга. Срок погашения займа 26 мая 2023 года за пользование займом установлена фиксированная ставка вознаграждения в размере 12%. По состоянию на 31 декабря 2013 года по упомянутой кредитной линии было заключено 32 договора банковского займа на общую сумму 692 551 тыс. тенге. Финансирование по этой линии продолжается.

16 мая 2013 года с Народным Банком Казахстана было заключено соглашение о предоставлении кредитной линии №KS 02-13-13, размер которой с учетом дополнительного соглашения, определен в сумме 600 000 тыс. тенге и предназначен для ремонта нового здания торгового дома. Срок погашения займа 28 декабря 2021 года за пользование займом установлена фиксированная ставка вознаграждения в размере 12%. По состоянию на 31 декабря 2013 года по упомянутой кредитной линии было заключено 43 договора банковского займа на общую сумму 366 719 тыс. тенге. Финансирование по этой линии продолжается.

Информация о долгосрочных займах представлена в следующей таблице:

Кредитор, № контракта	Валюта контракта	Дата получения кредита (открытия KS)	Дата погашения кредита	Сумма кредита (KS)	Ставка вознаграждения	Сальдо на 31.12.2012 г	В т.ч, текущая часть	Поступило	Погашено	Сальдо на 31.12.2013 г	В т.ч, текущая часть	Начисленные проценты
АО «Народный Банк Казахстана» KS №02-11-67 от 29.12.2011г.	KZ	29.12.2011	29.12.2021	6 100 000	10%	4 907 227	184 513	-	146009	4761218	502 000	492 640
АО «Народный Банк Казахстана» KS №02-10-12 от 15.03.2012г.	KZ	15.03.2012	26.05.2023	1 409 750	12%	430 277	41 640	262 274	60 167	632 384	88 012	Проценты капитализируются
АО «Народный Банк Казахстана» KS №02-13-13 от 16.03.2013г.	KZ	16.05.2013	28.12.2021	600 000	12%	-	-	366 719	-	366 719	45 840	12 932

По линии KS №02-10-12 от 15.03.2012г кредитный договор № KD 02-12-10-24 от 08.08.2013г. в сумме 22 527 тыс. тенге был погашен в сумме 1 266 тыс. тенге, а затем остаток задолженности по кредиту был возвращен банку.

13. Акционерный капитал

	Количество	
	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Простые акции номинальной стоимостью 10 тенге	19 909 800	19 909 800
Привилегированные акции номинальной стоимостью 10 тенге	3 482 480	3 482 480
Итого	23 392 280	23 392 280

Акционеры

Наименование	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	Кол-во простых акций	Доля в голосующих акциях, %	Кол-во простых акций	Доля в голосующих акциях, %
ТОО «Aim Групп»	15 597 752	78,34%	15 597 752	78,34%
ТОО «Grand Hotel Tien Shan»	2 818 569	14,16%	2 818 569	14,16%
Сарсенов Сагиятулла Омирзакулы	1462 609	7,35%	1462 609	7,35%
Прочие, владеющие долями менее 5%	30870	0.15%	30870	0.15%
Итого	19 909800	100%	19 909800	100%

Дивиденды

Объявленные дивиденды	В отчетном периоде		В предыдущем периоде	
	На 1 акцию, тенге	Всего	На 1 акцию, тенге	Всего
на простые акции	-	-	-	-
на привилегированные акции	1	3 482	1	3 482
ИТОГО		3 482		3 482

Выпускаемые Обществом привилегированные акции дают право на получение дивидендов в размере 1 тенге с одной акции.

Выплата дивидендов по привилегированным акциям производится не реже одного раза в год, за исключением случаев, предусмотренных Законом РК «Об акционерных обществах» № 415-ІІ от 13 мая 2003 года.

В 2013 году начислены дивиденды по привилегированным акциям за текущий период на сумму 3 482 тыс. тенге.

11 октября 2010 года КФБ опубликовала новые правила для компаний, включенных в список торгов, которые требуют раскрытия балансовой стоимости одной акции по каждому виду акций в финансовой отчетности компании, включенной в список торгов.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитывается путем деления уставного капитала по привилегированным акциям на количество таких акций.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается путем деления чистых активов для простых акций на количество простых акций. Чистые активы для простых акций — это сумма общего капитала, скорректированная на сумму нематериальных активов и уставного капитала по привилегированным акциям.

Расчет балансовой стоимости привилегированной и простой акций основывается на следующих данных:

	За отчетный период	За предыдущий период
Уставный капитал (привилегированные акции)	34 825	34 825
Количество привилегированных акций (тысяч)	3 482	3 482
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тенге)	10.00	10.00
Активы	8 439 384	8 151 221
Нематериальные активы	(331)	(23)
Обязательства	(6 733 041)	(6 236 938)
Уставный капитал (привилегированные акции)	(34 825)	(34 825)
Итого чистые активы для простых акций	1 671 187	1 879 435
Количество простых акций (тысяч)	19 910	19 910
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	83,94	94,40

14. Авансы полученные

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Авансы, полученные от арендаторов	65 136	80 243
Итого:	65 136	80 243

Сумма авансов, полученных включает плановую сумму платежа за январь месяц будущего года.

15. Обязательства по прочим налогам и платежам

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
- по социальному налогу	656	86
- по налогу на добавленную стоимость	-	14 870
- по налогу на транспортные средства	103	-
- плата за размещение наружной рекламы	110	-
- плата за эмиссии в окружающую среду	14	5
-ИПН	803	
Итого	1 686	14 961

16. Кредиторская задолженность

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Расчеты с поставщиками	18 378	25 927
Итого:	18 378	25 927

17. Прочие текущие обязательства

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Дивиденды к уплате	3 668	3 576
Начисленное обязательство по неиспользованным отпускам	4 723	4 547
Прочие	212 995	46 548
Итого	221 386	54 671

18. Выручка от реализации товаров, работ, услуг

Вид деятельности	За отчетный период	За предыдущий период
доход от аренды помещений	614 953	1 540 951
доход от аренды фасада	37 854	21 838
доход от реализации товаров	7	28
ИТОГО	652 814	1 562 817

19. Себестоимость реализованных товаров (работ услуг)

	За отчетный период	За предыдущий период
Заработная плата и связанные с ней налоги	84 726	64 133
Услуги связи	4 648	2 147
Услуги охраны	61 248	63 112
Износ и амортизация	10 929	11 119
Коммунальные услуги	15 942	19 714
Расходы по страхованию	2 211	1 706
Списание товарно-материальных запасов	17 619	8 430
Благоустройство территории и зданий	147 148	161 024
Прочие	1 267	-
Итого	345 738	331 385

20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
износ и амортизация	6 470	12 046
заработная плата и связанные с ней налоги	61 088	94 602
налоги	34 662	34 667
аренда	-	1356
материалы	9 509	3 274
коммунальные услуги	47 827	65 193
услуги связи	3 127	4 928
проектные работы	-	8 955
страхование	1 008	777
банковские комиссии	2 731	3 807
консалтинг	3 396	3 300
расходы на рекламу	1 697	1598
топливо	3 657	4 171
резерв по отпускам	176	605
возмещение за досрочное расторжение аренды	-	14 542
спонсорская помощь	39 660	159 455
прочие расходы	3 131	11 253
Итого	218 139	424 529

В 2013 году Общество заключило договор добровольного страхования со страховой Компанией АО «Компания по страхованию жизни «Номад LIFE»:

- гражданско-правовой ответственности работодателя – на 361 тыс. тенге.

В 2013 году Общество заключило договора добровольного страхования со страховой компанией АО «Дочерняя страховая компания Народного Банка Казахстана «Халык-Казахинстрах»:

- страхования имущества – на 5 397 тыс. тенге.

В соответствии с Договорами об оказании спонсорской помощи АО КРТД «Зангар» в течение 2013 года на развитие волейбола в РК были направлены денежные средства в сумме 39 450 тыс. тенге путем оказания спонсорской помощи ОО «Алматиночка АС». Также, в 2013 году была оказана благотворительная помощь участникам ВОВ и участникам трудового фронта из числа пенсионеров – бывших работников Общества в сумме 210 тыс.тенге.

21. Прочие доходы и расходы

	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Доходы (расходы) от выбытия основных средств</i>	<i>2 105</i>	<i>(5 202)</i>
Прочие доходы в том числе:		
радио "Зангар"	119	703
реклама (рекламные акции)	-	821
переоформление договоров	-	94
автостоянка	429	429
дополнительные услуги арендаторам	48 293	57 593
доход от аренды тренажерного зала	-	1 369
штраф пеня	6 648	8 688
списание сомнительных обязательств (требований)	11	(13)
прочие доходы (расходы) от неосновной деятельности	28	69
Прочие доходы	55 528	69 753
Итого	57 633	64 551

22. Доходы от финансирования

Доходы от финансирования представляют собой доходы по амортизации дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности. За 2013 год доходы от финансирования составили 342 224 тыс. тенге, за 2012 год составили 27 442 тыс. тенге.

23. Расходы по финансированию

Расходы по финансированию	За отчетный период	За предыдущий период
Вознаграждения по кредитам	513 763	45 576
Дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности	2 476	20 779
Итого	516 239	66 355

24. Расходы по подоходному налогу

	За отчетный период	За предыдущий период
Расходы по текущему подоходному налогу	-	73 037
Расходы по подоходному налогу за предыдущие годы	(14 706)	(1 068)
Расход (экономия) по отложенному подоходному налогу	(10 598)	53 881
Итого расход (экономия)	(25 304)	125 850

Различия между МСФО и налоговым законодательством Республики Казахстан приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств отражаемой в финансовой отчетности и их налоговой базой и это находит отражение в отложенном налоговом обязательстве.

25. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется путем деления чистой прибыли (убытка) за период предназначенной для держателей простых акций за минусом дивидендов по привилегированным акциям за 2013 и 2012 годы на средневзвешенное количество простых акций, находившихся в обращении в течение периода.

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за 2013год

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию основывается на следующих данных:

	За отчетный период	За предыдущий период
Чистый доход (убыток) за год	(204 458)	(2 317 051)
Дивиденды по привилегированным акциям	(3482)	(3482)
Средневзвешенное количество простых акций (тысяч)	19 910	19 910
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию	(10,44)	(116,55)

Подписано от имени руководства Общества

и.о.Президента АО КРТД «Зангар»

Главный бухгалтер АО КРТД «Зангар»



[Handwritten signature]

Пышко Т.А.

[Handwritten signature]

Бахмат А.М.