

ТОО "Аналитический центр аудита и анализа"

**Акционерное общество
"Национальная компания
"Социально-предпринимательская
корпорация "Astana"**

Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(с отчетом независимых аудиторов)

г. Астана

1143

СОДЕРЖАНИЕ

страницы

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

ПИСЬМО-ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о прибылях и убытках	2
Отчет о движении денежных средств	3-4
Отчет об изменениях в капитале	5
Примечания к финансовой отчетности	13-36

«Аналитический центр
аудита и анализа» ЖШС
Аудиторлық компаниясы
010000, Астана қ., Сауран қ., 3/1, 162
тел.: +7 (7172) 46 91 14
e-mail: acaa.ast@gmail.com
Мемлекеттік лицензия
№0000066
БСН 091140008275



Audit Company
«Analytical center of audit
and analysis» LLP
010000, Astana, Sauran str., 3/1, 162
Tel.: +7 (7172) 46 91 14
e-mail: acaa.ast@gmail.com
The state license №0000066
BIN 091140008275

Аудиторская компания ТОО «Аналитический центр аудита и анализа»

Имеет Генеральную лицензию на занятие аудиторской деятельностью от 31 августа 2010 года №0000066, является членом ПАО "Коллегия аудиторов", имеет Сертификат соответствия СТ РК ИСО 9001-2009 "Система менеджмента качества"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству АО «Национальная компания
«Социально – предпринимательская корпорация «Astana»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Социально – предпринимательская корпорация «Astana» («Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики («Финансовая отчетность»).

По нашему мнению прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), согласно приказа МФ РК №143 от 27.02.2015г.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров* Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или

условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, Зубарь Н.В.

Квалификационное свидетельство аудитора №МФ-0000021 от 21 мая 2010 года



Директор ТОО «Аналитический центр аудита и анализа»

Н. Зубарь

Зубарь Н.В.

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью, выданная МФ РК за №0000066 серия МФЮ - 2 от 31 августа 2010 года



г. Астана
08 августа 2017 года

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2016г

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимися в Аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Социально – предпринимательская корпорация «Astana» («Общество»).

Руководство Общества отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

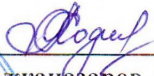
- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности;
- подготовку консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

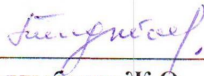
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие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

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016года, была утверждена руководством Общества 8 августа 2017 года.

От имени руководства:


Ходжаназаров А.А.
Председатель Правления

г. Астана, Республика Казахстан
08 августа 2017 года


Желдыбаева Ж.О.
Главный бухгалтер



Наименование организации: **АО "Национальная компания "СПК "Astana"**

Сведения о реорганизации: **нет**

Вид деятельности организации: **деятельность холдинговых компаний**

Организационно-правовая форма **акционерное общество**

Форма отчетности: **консолидированная/не консолидированная** _____
(не нужное зачеркнуть)

Форма собственности: **100%-ное участие государства**

Среднегодовая численность работников: **40 чел.**

Субъект предпринимательства: **крупного**

(малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (организации): **Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кунаева, 8**

Бухгалтерский баланс
по состоянию на «31» декабря 2016 года

тыс. тенге

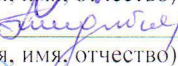
Активы	Код строк и	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	173 838	155 014
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	476 952	468 665
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	935 184	1 001 216
Текущий подоходный налог	17	46 193	37 995
Запасы	18	21 137	44 232
Прочие краткосрочные активы	19	242 516	319 232
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	1 895 820	2 026 354
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	763 369	62 368
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		573
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	1 566 974	789 168
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	223 953	226 444
Инвестиционное имущество	117	96 449	96 449
Основные средства	118	5 584 644	6 804 197
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	1 544	796



Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	7 473 565	7 917 627
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		10 132 754	10 006 349
	Код строк и		
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	697 562	18 928
Краткосрочные резервы	214	11 089	16 883
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	6 767	10 555
Вознаграждения работникам	216	582	1 416
Прочие краткосрочные обязательства	217	153 513	63 425
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	869 513	111 207
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	592 581	709 283
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	13 620	7 012
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	606 201	716 295
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	8 931 375	9 335 949
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-274 335	-157 102
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	8 657 040	9 178 847
Доля неконтролирующих собственников	421	0	
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	8 657 040	9 178 847
Баланс (строка 300 + строка 301+ строка 400 + строка 500)		10 132 754	10 006 349

Руководитель 
(фамилия, имя, отчество)

Ходжаназаров А.А.
(подпись)

Главный бухгалтер 
(фамилия, имя, отчество)

Желдыбаева Ж.О.
(подпись)

Место печати



Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143
Форма

Наименование организации: АО "Национальная компания "СПК "Astana"

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	629 812	605 523
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	389 768	361 311
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	240 044	244 212
Расходы по реализации	13	0	17686
Административные расходы	14	523 122	460 230
Прочие расходы	15	1 222 695	691 354
Прочие доходы	16	1 541 737	817 278
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	35 964	-107 780
Доходы по финансированию	21	43 993	94 882
Расходы по финансированию	22	61 164	49 338
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	18 793	-62 236
Расходы по подоходному налогу	101	8 179	14 796
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	10 614	-77032
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	10 614	-77 032
собственников материнской организации		10 614	-77 032
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	10 614	-77 032
Общая совокупная прибыль относимая на: собственников материнской организации		10 614	-77 032
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель *Жидел*
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер *Желдыбаева*
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Ходжаназаров А.А.
(подпись)

Желдыбаева Ж.О.
(подпись)



Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143
Форма

Наименование организации: АО "Национальная компания "СПК "Astana"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

тыс. тенге

	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	1 225 446	2 442 405
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	293 075	1 955 173
прочая выручка	12	4 719	159
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	595 353	229 566
поступления по договорам страхования	14	9 450	
полученные вознаграждения	15	28 901	
прочие поступления	16	293 948	257 507
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)		1 274 695	2 752 347
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	421 290	1 864 808
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года	22		247
выплаты по оплате труда	23	371 991	372 146
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	240 017	211 826
прочие выплаты	27	241 397	303 320
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	-49 249	-309 942
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	150 316	36 375
в том числе:			
реализация основных средств	41	13 000	
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47	111 866	78
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		



прочие поступления	51	25 450	36 297
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	62 892	39 707
в том числе:			
приобретение основных средств	61	62 892	39 592
приобретение нематериальных активов	62		115
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	87 424	-3 332
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	3 050	413 088
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		355 600
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93	178	6 327
прочие поступления	94	2872	51 161
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		83 422
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		5 385
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		78 037
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	3 050	329 666
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-14 114	158 476
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	27 111	174 868
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	623 679	448 811
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	650 790	623 679

Руководитель
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Ходжаназаров А.А.

Главный бухгалтер
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Желдыбаева Ж.О.

Место печати



Наименование организации: АО "Национальная компания "СПК "Astana"
Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	7 778 788				6 266	7 785 054	
Изменение в учетной политике	11					-86 336	-86 336	
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	7 778 788				-80 070	7 698 718	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					-77 032	-77 032	
Прибыль (убыток) за год	210					-77 032	-77 032	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	1 557 161					1 557 161	
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	1 557 161					1 557 161	
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящие к смене контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	9 335 949				-157 102	9 178 847	
Изменение в учетной политике	401					-120 336	-120 336	
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	9 335 949				-277 438	9 058 511	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					10 614	10 614	
Прибыль (убыток) за год	610					10 614	10 614	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							



Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-404 574	0	0	0	-7 511	0	-412 085
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	311 766						311 766
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712							0
Выпуск долевого инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							0
Выплата дивидендов	715					-7 511		-7 511
Прочие распределения в пользу собственников	716							0
Прочие операции с собственниками	717	-716 340						-716 340
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							0
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	8 931 375	0	0	0	-274 335	0	8 657 040

Руководитель
(фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер
(фамилия, имя, отчество)

Ходжаназаров А.А.
(подпись)
Желдыбаева Ж.О.
(подпись)

Ходжаназаров А.А.
Желдыбаева Ж.О.

Место печати



1. Общая информация

Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (далее - Общество) является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан.

Общество было создано в результате реорганизации акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Сарыарка» (далее - АО «НК «СПК «Сарыарка»).

Во исполнение решения общего собрания акционеров АО «НК «СПК «Сарыарка» (протокол от 26 мая 2010 года) ГУ «Управление предпринимательства и промышленности Карагандинской области» (владеющее всеми голосующими акциями АО «НК «СПК «Сарыарка» на основании договоров на доверительное управление акциями №107 от 07 июня 2010 года и №1 от 3 июня 2010 года, а также акта приема-передачи от 28 мая 2010 года) приняло решение о реорганизации АО «НК «СПК «Сарыарка» путем разделения на три акционерных общества в качестве субъектов крупного предпринимательства (приказ №27 от 31 августа 2010 года).

Свидетельство о государственной регистрации Общества выдано Департаментом юстиции г.Астаны, регистрационный номер свидетельства №337-1901-01-АО от 27.12.2011 года, БИН 101040011375.

Общество, являясь юридическим лицом в соответствии с законодательством Республики Казахстан, ведет свою деятельность в соответствии с уставом, утвержденным решением общего собрания акционеров АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana».

Основной целью Общества является содействие экономическому развитию города Астаны путем консолидации государственного и частного секторов.

Общество осуществляет следующие виды деятельности, предусмотренные уставом:

- 1) создание единого экономического рынка на основе кластерного подхода;
- 2) формирование благоприятной среды для привлечения инвестиций и инноваций;
- 3) участие в разработке и реализации инвестиционных проектов;
- 4) участие в разработке и реализации программ, направленных на развитие социальной сферы;
- 5) реализация бизнес-проектов, в том числе на основе концессии и кластерной инициативы;
- 6) разведка, добыча, переработка полезных ископаемых;
- 7) создание институциональных условий для развития малого и среднего бизнеса;
- 8) обеспечение продовольственной безопасности;
- 9) развитие транспортной инфраструктуры;
- 10) иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Конечной контролирующей стороной и единственным акционером Общества является ГУ «Управление коммунального имущества и государственных закупок г.Астаны».

Общество расположено и осуществляет деятельность в Республике Казахстан. Юридический адрес и адрес фактического месторасположения: 010000, Республика Казахстан, г.Астана, район Есиль, ул. Кунаева,8.



Общество имеет следующие дочерние организации:

- ТОО «Целинсельмаш Астана» (100%)
- ТОО «Сапаржай Астана» (100%)
- ТОО «Сарыарка Агро» (100%)
- ТОО «Транспортно-логистический центр «Саяхат-Астана» (100%)
- ТОО «Көкөніс қоймасы» (100%)
- ТОО «AstanaПродГрупп» (100%)
- ТОО «Коммунальный рынок «Шапагат» (100%)

ТОО «Целинсельмаш Астана»

Основными видами деятельности ТОО «Целинсельмаш Астана» являются:

- 1) производственно-хозяйственная деятельность в целях индустриально-инновационного развития региона;
- 2) создание дирекций индустриальных парков, технопарков, промышленных зон с целью развития промышленности и реализации новых инвестиционных проектов;
- 3) реализация производственно-хозяйственных функций в целях развития инфраструктуры и обеспечения функционирования индустриальных парков региона;
- 4) оказание практической материально-технической и консультативной помощи предпринимательству в реализации инвестиционных проектов на территориях индустриальных парков региона;
- 5) разработка механизмов развития индустриальных парков, в том числе с использованием возможностей государственно-частного партнерства;
- 6) оказание содействия инвесторам в оформлении разрешительных документов, необходимых для проектирования, строительства и ввода в эксплуатацию промышленных предприятий на территориях индустриальных парков по принципу «одного окна»;
- 7) оказание предпринимателям практической помощи в патентовании научно-технических разработок, организации оценки и экспертизы изобретений, а также внедрения инновационных технологий;
- 8) организация учебных и научно-исследовательских центров для передачи передовых технологий, новых знаний и квалификаций по принципу «из рук в руки»;
- 9) содействие инвесторам в организации системы менеджмента качества, стандартизации и сертификации продукции в целях обеспечения их конкурентоспособности;
- 10) осуществление мониторинга и анализа инвестиционных проектов в целях кластерного развития промышленного производства;
- 11) проведение выставок-презентаций и выставок-продаж товаров, производимых местными предприятиями региона;
- 12) исследовательские работы в области производственных процессов, предпринимательских технологий, маркетинга и по специальной тематике.

ТОО «Целинсельмаш Астана» владеет долей 16,5% в ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр».



ТОО «Сапаржай Астана»

В соответствии с целями, определенными Уставом, ТОО «Сапаржай Астана» осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) диспетчерское сопровождение маршрутов пригородного, междугороднего, международного (транзитного) автобусного сообщения;
- 2) реализация соответствующих программ по развитию транспортной инфраструктуры города Астаны и Акмолинской области;
- 3) организация приема и выпуска подвижного состава пригородные, междугородние, международные (транзитные) маршруты;
- 4) обеспечение рекламно-справочной информацией по всем вопросам пассажирских перевозок;
- 5) сервисное обслуживание пассажиров и перевозчиков;
- 6) организация продажи билетов, в том числе предварительной;
- 7) организация пунктов временного хранения ручной клади, багажа и других товарно-материальных ценностей;
- 8) организация мест ожидания и отправления автобусов;
- 9) организация пунктов технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- 10) ежедневный анализ и обобщение работы пригородного, междугородного, международного (транзитного) пассажирского транспорта по каждому маршруту;
- 11) предварительная подготовка материалов по паспортизации маршрутной сети пригородных, междугородных, международных (транзитных) автобусных сообщений;
- 12) разработка (на основе анализа и изучения пассажиропотока) и внесение предложений по открытию новых маршрутов, изменению схем и расписания движения, количество и тип пассажирского транспорта для работы на каждом маршруте, а также предложений по совершенствованию деятельности в сфере оказания услуг пассажирским транспортом общественного пользования.

ТОО «Сарыарка Агро»

Основными видами деятельности ТОО «Сарыарка Агро» являются:

- 1) поставка и производство семенных материалов для сельскохозяйственной продукции;
- 2) купля-продажа плодовоовощной продукции и других сельскохозяйственных культур;
- 3) организация логистической инфраструктуры сельскохозяйственной продукции;
- 4) развитие производства сельскохозяйственной продукции, в том числе посредством построения и эксплуатации системы капельного орошения, строительство тепличных хозяйств;
- 5) все виды строительства;
- 6) полное и частичное выполнение функций заказчика при строительстве, реконструкции, всех видах ремонта зданий, сооружений и автомобильных дорог;
- 7) архитектурно-проектировочная деятельность;
- 8) технические, организационные, транспортные, сервисные и эксплуатационные услуги, включая приобретение, поставку, реализацию, установку, разработку, производство, внедрение, эксплуатацию, ремонт, сервисное обслуживание автомашин, механизмов, приборов, оборудования и иной техники и строительных материалов;



- 9) озеленение;
- 10) внешнеэкономическая деятельность, экспортно-импортные операции;
- 11) торговля сырьевыми и сельскохозяйственными товарами и полуфабрикатами, вторичным сырьем, промышленными товарами;
- 12) монтаж технологического оборудования и пусконаладочные работы;

ТОО «Транспортно-логистический центр «Саяхат-Астана» (100%)

Основными видами деятельности ТОО «ТЛЦ «Саяхат-Астана» являются:

- 1) хранение и складирование всех видов товаров;
- 2) экспедиция грузов, организация перевозок;
- 3) аренда офисных и производственных помещений.

ТОО «Транспортно-логистический центр «Саяхат-Астана» в свою очередь владеет 5 % долей ТОО «СЗЦ «Астана Агро».

ТОО «Көкөніс қоймасы» (100%)

Основными видами деятельности ТОО «Көкөніс қоймасы» являются:

- 1) хранение плодоовощной продукции;
- 2) аренда складских помещений;
- 3) торгово-закупочная деятельность.

ТОО «Көкөніс қоймасы» является материнской компанией ТОО «СЗЦ «Астана Агро» с долей участия 95%.

ТОО «AstanaПродГрупп» (100%)

Основными видами деятельности ТОО «AstanaПродГрупп» являются:

- 1) открытие точек общественного питания, в том числе кафе, баров, ресторанов и т.д.;
- 2) открытие точек по реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов питания;
- 3) передача в аренду и субаренду земельных участков;
- 4) осуществление консалтинговой, маркетинговой деятельности и иных услуг;
- 5) торгово-закупочная, коммерческая, посредническая деятельность.

ТОО «Коммунальный рынок «Шапагат» (100%)

Основными видами деятельности ТОО «Коммунальный рынок «Шапагат» являются:

- 1) деятельность агентов по торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами;
- 2) деятельность агентов по торговле товарами широкого ассортимента;
- 3) аренда и управление собственной недвижимостью;
- 4) аренда (субаренда) и эксплуатация арендуемой недвижимости.

Общество является участником следующих организаций (доля участия):

- ТОО «Агростар КЗ» (49%);
- ТОО «АсАгро» (20%);
 - ТОО «R.B.S. Technologies» (49%);
 - ТОО «Ретайл Инвестмент Астана» (10%);
 - ТОО «Машстрой» (49%);



- ТОО «Astana Energy Management» (40%);
- ТОО «Астау Индустриальный комбинат социального питания» (60%).

Политические и экономические условия

В Казахстане продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность Казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Казахстанская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри Казахстана. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов казахстанских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости Группы и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях.

2. Основа подготовки финансовой отчетности и консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних компаний (далее – Группа) по состоянию на 31 декабря 2016 года и подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по МСФО.

Руководство Группы сделало вывод, что Группа контролирует дочерние организации, входящие в Группу, а также выгоду от деятельности организаций будет получать исключительно Группа.

Дочерние компании консолидируются материнской компанией с даты приобретения, представляющей собой дату получения последней контроля над дочерней компанией, и продолжают консолидироваться до даты потери такого контроля. Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена за тот же отчетный период, что и отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всех компаний Группы.

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, которые оцениваются по справедливой стоимости.



Консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, а все суммы округлены до целых тысяч тенге (тыс.тенге). Тенге является функциональной валютой материнской компании и каждой компании Группы.

Все внутригрупповые остатки, операции, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, и дивиденды были полностью исключены. Общий совокупный доход дочерней компании относится на неконтрольную долю участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом.

Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- Прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- Прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- Прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- Признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- Признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- Признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- Переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО.

Инвестиции Группы в ее ассоциированную компанию, то есть компанию, на которую Группа оказывает значительное влияние, учитываются по методу долевого участия.

- В соответствии с методом долевого участия инвестиция в ассоциированную компанию первоначально признается по первоначальной стоимости. Балансовая стоимость инвестиции впоследствии увеличивается или уменьшается вследствие признания доли Группы в изменениях чистых активов ассоциированной компании, возникающих после даты приобретения. Гудвил, относящийся к ассоциированной компании, включается в балансовую стоимость инвестиции и не амортизируется, а также не подвергается отдельной проверке на предмет обесценения.
- Отчет о прибылях и убытках отражает долю Группы в финансовых результатах деятельности ассоциированной компании. Если имело место изменение, непосредственно признанное в капитале ассоциированной компании, Группа признает свою долю такого изменения и раскрывает этот факт, когда это применимо, в отчете об изменениях в капитале. Нереализованные прибыли и убытки, возникающие по операциям Группы с ассоциированной компанией, исключены в той степени, в которой Группа имеет долю участия в ассоциированной компании.
- Доля Группы в прибыли или убытке ассоциированной компании представлена непосредственно в отчете о прибылях и убытках. Она представляет собой прибыль или убыток после учета налогообложения и неконтрольной доли участия в дочерних компаниях ассоциированной компании. Финансовая отчетность ассоциированной компании составляется за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность Группы. В случае необходимости в нее вносятся



корректировки с целью приведения учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.

- После применения метода долевого участия Группа определяет необходимость признания дополнительного убытка от обесценения по своей инвестиции в ассоциированную компанию. На каждую отчетную дату Группа устанавливает наличие объективных свидетельств обесценения инвестиций в ассоциированную компанию. В случае наличия таких свидетельств, Группа рассчитывает сумму обесценения как разницу между возмещаемой стоимостью ассоциированной компании и ее балансовой стоимостью, и признает эту сумму в отчете о прибылях и убытках по статье «Доля в прибыли ассоциированной компании».
- В случае потери существенного влияния над ассоциированной компанией Группа оценивает и признает оставшиеся инвестиции по справедливой стоимости. Разница между балансовой стоимостью ассоциированной компании на момент потери существенного влияния и справедливой стоимостью оставшихся инвестиций и поступлениями от выбытия признается в составе прибыли или убытка.

3. Существенные положения учетной политики

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и краткосрочные депозиты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения три месяца или менее. Отчет о движении денежных средств подготовлен по прямому методу.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, за исключением предоплат по налогам и авансов поставщикам, первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизируемой стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом резерва под снижение стоимости такой задолженности. Предоплаты по налогам и авансы поставщикам учитываются по фактически уплаченным суммам. Резерв под снижение стоимости задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму полностью в изначально установленный срок. Резерв отражается в отчете о прибылях и убытках.

Основным фактором, учитываемым Группой при оценке обесценения дебиторской задолженности, является её просроченность. Далее представлены критерии, которые также используются для определения наличия признаков возникновения убытков от обесценения: встречная сторона испытывает существенные финансовые трудности; встречная сторона рассматривает банкротство или финансовую реорганизацию.

Пересчет иностранной валюты

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте с применением текущего обменного курса на дату совершения операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату.

Разницы, возникающие при расчетах по курсам, отличающимся от курсов, по которым они



были приведены при первоначальном признании, признаются как курсовые разницы. Курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, отражаются в учете по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения.

Товарно-материальные запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения и чистой стоимости реализации.

Затраты, понесенные при доставке каждого продукта до места назначения и приведении его в надлежащее состояние, учитываются следующим образом:

- сырье и материалы: затраты на покупку по средневзвешенному методу.
- готовая продукция и незавершенное производство: прямые затраты на материалы и оплату труда, а также доля производственных косвенных расходов, исходя из нормальной производственной мощности, но не включая затраты по займам.

Стоимость запасов включает доходы и расходы, перенесенные из прочего совокупного дохода, по операциям хеджирования денежных потоков в отношении покупок сырья и материалов.

Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на продажу.

Основные средства

Общество применяет модель учета по себестоимости ко всем классам основных средств. После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по его себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация начисляется на основе равномерного списания стоимости в течение срока полезной службы.

Балансовая стоимость основных средств рассматривается на предмет обесценения, когда события и изменения в обстоятельствах показывают, что балансовая стоимость активов может быть не возмещена.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, происходит в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

По общему правилу, затраты, не изменяющие качественные характеристики основных средств, должны относиться на расходы текущего периода. К таким затратам относятся, например, затраты на ремонт или обслуживание основных средств, осуществляемые для восстановления или сохранения нормативных показателей функционирования этого объекта.

Капитализироваться (увеличивать первоначальную стоимость такого объекта) должны лишь те затраты, которые улучшают (повышают) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

При частичной ликвидации из объекта основных средств выделяется часть, которая подлежит ликвидации, и производится ее оценка, на эту сумму уменьшается первоначальная стоимость объекта, в соответствующей пропорции уменьшается также сумма начисленного износа.



Списание основных средств происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором актив был списан.

Нематериальные активы

Группа отражает нематериальные активы, соответствующие определению и критериям признания, по стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Если контроль над будущими экономическими выгодами от нематериальных активов достигается через юридические права, которые были предоставлены на ограниченный период, срок службы нематериального актива не превышает периода действия юридического права, кроме случаев когда:

- юридические права являются возобновляемыми; и
- расходы на поддержание нематериального актива в нормальном состоянии при дальнейшем использовании являются незначительными.

Амортизация начисляется с момента, когда актив становится доступен, прямолинейным методом в течение всего срока полезной службы.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Кредиторская задолженность, за исключением полученных авансов, первоначально отражается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Полученные авансы отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

Аренда

При операционной аренде в качестве арендатора арендные платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды.

По договорам операционной аренды в качестве арендодателя, первоначальные прямые расходы будущих периодов, понесенные при заключении договора, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течении срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.

Вознаграждения работникам

Начисление доходов работникам, отчисления в пенсионные фонды и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий и не денежных льгот производится в том отчетном периоде, в котором соответствующие услуги оказываются сотрудниками Группы. Группа удерживает из заработной платы и уплачивает пенсионные и выходные пособия в порядке, предусмотренным законодательством Республики Казахстан. При выходе работников на пенсию финансовые обязательства Группы прекращаются, и все последующие выплаты вышедшим на пенсию работникам осуществляются единственным накопительным пенсионным фондом.



Оценочные обязательства

Резервы признаются в случае, если Группа имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Налог на прибыль

Налог на прибыль включает в себя отложенную и текущую части корпоративного подоходного налога.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить в или возместить из государственного бюджета в отношении облагаемой прибыли или убытка за текущий и прошлые периоды. Налогооблагаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, кроме подоходного налога, отражаются в составе административных расходов, расходов по реализации и себестоимости продукции.

Группа определяет расходы по налогу на основе метода обязательств, согласно которому ожидаемый налоговый эффект временных разниц в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и отчетности в соответствии с требованиями налогового законодательства РК отражены как отложенные налоговые обязательства будущих периодов или отложенные налоговые активы, возмещаемые в будущих периодах. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом того, что имеется существенная вероятность их возврата в обозримом будущем.

Неоплаченная часть текущего налога признается в качестве обязательства текущего периода по текущим налоговым ставкам. Актив признается в тех случаях, когда сумма налоговых платежей превышает сумму задолженности.

Признание дохода

Величина выручки определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению от продажи товаров и услуг в ходе обычной деятельности Группы. Выручка признается за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок.

Выручка признается Обществом, когда сумма дохода может быть надежно оценена, существует вероятность притока предприятию будущих экономических выгод.

Реализация услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доли фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Процентные доходы признаются на пропорциональной основе с использованием метода эффективной ставки процента.

Себестоимость продаж и расходы

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором признаются связанные с ними доходы.



Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами отражаются независимо от того, являются ли они существенными или нет. Для целей финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Группой контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Группы на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

Изменения в бухгалтерских оценках и ошибки

Выбранная Группой учетная политика применяется последовательно. При внесении изменений в учетную политику Группы использует следующий порядок учета:

- изменения должны применяться ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению;
- любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода;
- сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо, в целях отражения новой учетной политики;
- если изменения в учетной политике оказывают существенное воздействие на текущий или любой из предшествующих отчетных периодов или может оказать существенное воздействие на последующие периоды, организация должна раскрывать причины изменения, сумму корректировки для текущего и для каждого из представленных периодов.

Ошибки считаются существенными, если они по отдельности или вместе могут повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе финансовой отчетности. Существенной признается ошибка, размер которой превышает 5% валюты баланса. Исправление существенной ошибки предшествующего периода производится ретроспективно в первом комплекте финансовой отчетности, утвержденному к выпуску после их обнаружения.

4. Денежные средства и их эквиваленты (строка 010 ББ)

тыс.тенге	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Денежные средства в кассе	6 945	2 067
Денежные средства на текущих счетах	121 931	130 947
Денежные средства на сберегательных счетах	32 207	22 000
Денежные средства в пути	12 755	
Итого	173 838	155 014



5. Прочие краткосрочные финансовые активы (строка 015 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2016г.</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>
Депозитный счет в АО «Qazaq Banki»	10 000	12 055
Депозитный счет Цесна-Престиж	20 000	37 120
Депозитный счет в АО «Цеснабанк»	-	419 490
Депозитный счет Bank RBK	446 952	-
Итого	476 952	468 665

6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2016г.</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и поставщиков	24 410	177 589
Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	716 434	877 279
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	18 164	36 784
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	2 529	9 405
Краткосрочные вознаграждения к получению	-	4 948
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	539 113	235 208
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-362 466	-339 997
Итого	935 184	1 001 216

7. Текущий подоходный налог (строка 017 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Подоходный налог, удержанный у источника выплаты	46 193	37 995
Итого	46 193	37 995

8. Запасы (строка 018)

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2016г.</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>
Сырье и материалы	20 783	20 899
Товары	354	23 333
Итого	21 137	44 232

9. Прочие краткосрочные активы (строка 019 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2016г.</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>
Налог на добавленную стоимость	143 560	207 125
Индивидуальный подоходный налог	90	-
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	3 890	3 165
Авансы выданные	105 463	2 344
Расходы будущих периодов	5 827	3 000



Резервы по сомнительной задолженности	-16 314	-16 464
Итого	<u>242 516</u>	<u>319 232</u>

10. Активы, предназначенные для продажи (строка 101 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2016г.</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>
ЗУ г.Астана, район Алматы, шоссе Алаш,д.40/1	67 504	-
Земельный участок р-н "Сарыарка" S5,1344 га Кадастр.№21-319-146-095	36 351	36 351
Земельный участок р-н "Сарыарка" S2,0087 га Кадастр.№21-319-053-586	13 037	13 037
Земельный участок р-н "Сарыарка" 82,0000 га Кадастр. 21-319-053-585	12 980	12 980
Имущественный комплекс "ПТК Алаш"	633 497	-
Итого	<u>763 369</u>	<u>62 368</u>

11. Прочие долгосрочные финансовые активы

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2016г.</i>	<i>31 декабря 2015 года</i>	<i>31</i>
Инвестиции ТОО "ЦСМ" в ТОО СЗЦ Астана Агро" (95% доля участия)	-	573	
Итого	-	573	

12. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 115 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2016г.</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	322 457	-
Долгосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций	639 211	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	283 980	444 248
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	334 789	358 383
Резерв по сомнительной задолженности	-13 463	-13 463
Итого	<u>1 566 974</u>	<u>789 168</u>

Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков представлена следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2016г.</i>
ТОО "FIRST TRADE CENTRE"	322 457
Итого	<u>322 457</u>



Долгосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций представлена следующим образом:

тыс.тенге	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
ТОО Коммунальный рынок "Шапагат" согласно договора Доверительного управления №03-11/12-1 от 1 июля 2016 года.	639 211	-
Итого	639 211	-

Долгосрочная задолженность по аренде представлена следующим образом:

тыс.тенге	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
ТОО "СП "Astana Snowmelting	283 980	355 100
ТОО СК "Арай"	-	89 148
Итого	283 980	444 248

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность возникла в результате продажи земельных участков под проект "многофункциональный торгово - логистичнский комплекс г.Астаны" представлена следующим образом:

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность представлена следующим образом:

тыс.тенге	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
ИП Носкова В.В.	7 517	8 455
Коммунальник-2 ТОО	5 818	6 919
КСК "Новая столица"	31 121	35 343
КСК Аида	39 513	42 102
КСК Акмола	19 214	21 079
КСК Зодиак	8 950	9 908
КСК Нургуль	17 937	18 013
КСК Нұр-Жеңіс KZ-2008	86 689	91 123
КСП "Мунай"	48 221	48 221
КСП (К) Ақ-бұлақ-А	66 101	72 538
ПКСК "Көлік"	3 708	4 682
Итого	334 789	358 383

13 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (строка 116 ББ)

тыс.тенге	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Инвестиции в ассоциированные и совместные организации	223 953	226 444
Итого	223 953	226 444



Ассоциированные предприятия	Доля участия	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
АсАгро ТОО	20%	-	2 500
Р.Б.С. Технолоджис ТОО "R.B.S. Technologies"	49%	215 690	215 690
Ретайл Инвестмент Астана ТОО	10%	17	17
Машстрой ТОО	49%	5 812	5 812
Astana Energy Management ТОО	40%	2 400	2 400
Товарищество с ограниченной ответственностью "City Vox"	9%	9	
ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр"	16,5	25	25
Итого		223 953	226 444

14. Инвестиционное имущество (строка 117 ББ)

тыс.тенге	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Земельный участок р-н Алматы (2,2877га) пересечение трассы Караганда-Астана (кадастровый номер № 21-318-129-869)	96 449	96 449
Итого	96 449	96 449

15. Основные средства (строка 118 ББ)

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов основных средств, ограниченных в распоряжении нет. Изменения в балансовой стоимости основных средств за 2016 и 2015 годы представлены ниже.

тыс.тенге	Здания	Земля	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость						
На 01 января 2015г.	2 508 723	2 647 556	265 788	58 624	183 103	5 663 794
Поступление	1 237 786	0	541 146	22 076	166 678	1 967 685
Выбытие	24 356	0	441 360	13 209	32 118	511 043
На 31 декабря 2015г.	3 722 153	2 647 556	365 573	67 491	317 663	7 120 436
Поступление	812 868	399 122	214 416	11 631	60 570	1 498 607
Выбытие	1 730 079	459 177	355 239	10 465	171 327	2 726 287
На 31 декабря 2016г.	2 804 942	2 587 501	224 750	68 657	206 906	5 892 756
Амортизация						
На 01 января 2015 г.	121 937	0	46 408	20 869	70 686	259 900
Начисленный износ	39 145	0	12 923	7 505	27 336	86 909
Списан износ	8 792	0	8 902	3 557	10 876	32 127
На 31 декабря 2015 г.	152 290	0	50 429	24 817	81 146	314 682
Начисленный износ	38 866	0	17 540	7 036	15 940	70 381



Списан износ	42 588	0	27 070	2 441	15 450	87 549
На 31 декабря 2016 г.	148 568	0	40 899	29 412	87 636	306 515
Обесценение						
Признанный убыток	0	0	0	1 598	0	1 598
На 31 декабря 2015 г.	0	0	0	1 598	0	1 598
Признанный убыток	0	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2016 г.	0	0	0	0	0	1 598
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2015 г.	3 569 863	2 647 556	315 144	41 076	230 517	6 804 197
На 31 декабря 2016 г.	2 656 374	2 587 501	183 852	39 245	119 270	5 584 644

16 Нематериальные активы (строка 121 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Программное обеспечение	1 544	796
Итого	<u>1 544</u>	<u>796</u>

17 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 213)

<i>тыс.тенге</i>	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	32 597	18 614
Прочая кредиторская задолженность	664 965	314
Итого	697 562	18 928

18 Краткосрочные резервы (строка 214 ББ)

Краткосрочные оценочные обязательства представлены начисленным резервом по неиспользованным отпускам работников.

<i>тыс.тенге</i>	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Краткосрочные оценочные обязательства	11 089	16 883
Итого	11 089	16 883

19 Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу (строка 215 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Корпоративный подоходный налог	6 767	10 555
Итого	6 767	10 555

20 Вознаграждения работникам (строка 216 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Краткосрочные задолженность по оплате труда	582	1 416
Итого	582	1 416



21 Прочие краткосрочные обязательства (строка 217 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Обязательства по налогам	62 378	35 257
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	8145	10 036
Краткосрочные авансы полученные	59 890	17 295
Краткосрочные доходы будущих периодов	1826	837
Прочие краткосрочные обязательства	21 274	-
Итого	153 513	63 425

22 Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 313 ББ)

В соответствии с договором о закупке услуг по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров в рамках бюджетной программы 023 «Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров за счет трансфертов из республиканского бюджета» по специфике 149 (прочие услуги и работы) была получена ссуда в размере 602 751 тысяча тенге в 2012 году. Заказчиком является ГУ «Управление сельского хозяйства г.Астана». Срок действия договора продлен, согласно дополнительного соглашения № от 14.10.2015 года до 30 декабря 2017 года. В ноябре месяца 2014 года выделено дополнительно 200 000 тысяч тенге. Срок возврата декабрь 2017 года. В течение 2016 и 2015 годов произведены частичные возвраты средств в размере 177 751 тысяча тенге и 10 000 тысяч тенге, соответственно.

Заемные средства получены для формирования стабилизационных фондов продовольственных товаров у отечественных производителей и их реализации через собственные точки сбыта и (или) торговые сети, с которыми заключен договор в соответствии с Правилами использования текущих трансфертов областными бюджетами, бюджетами городов Астана и Алматы на 2012 год по формированию региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров, утвержденными постановлением Правительства РК №1280 от 09.10.2012года.

При расчете справедливой стоимости на момент получения средств Обществом применена ставка равная 6%.

<i>тыс.тенге</i>	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Сальдо на начало периода	709 283	737 074
Уменьшение суммы задолженности	-177 751	-10 000
Начисление дисконта	-	-67 109
Амортизация дисконта	61 049	49 318
Сальдо на конец периода	592 581	709 283

23 Отложенные налоговые обязательства (строка 315 ББ)

<i>тыс.тенге</i>	31 декабря 2016г.	31 декабря 2015г.
Отложенные налоговые обязательства	13 620	7 012
Итого	13 620	7 012

24 Капитал (отчет об изменениях в капитале)



<i>тыс.тенге</i>	2016г.	2015г.
Уставный капитал на 1 января	9 335 949	7 778 788
Взносы собственников	311 766	1 557 161
Прочие операции с собственниками	-716 340	
Уставный капитал на конец периода	8 931 375	9 335 949
Нераспределенная прибыль на начало периода	-157 102	6 266
Корректировки	-120 336	-86 336
Пересчитанное начальное сальдо НП	-277 438	-80 070
Финансовый результат за отчетный период	10 614	-77 032
Выплата дивидендов	-7511	-
Нераспределенная прибыль на конец периода	-274 335	-157 102
Итого	8 657 040	9 178 847

Уставный капитал Общества состоит из простых акций номинальной стоимостью 1 тенге. Прочие операции с собственниками за 2016 год в размере 716 340 тыс. тенге представляют увеличение неоплаченного уставного капитала в результате увеличения уставного капитала Общества имуществом, переданного по балансовой стоимости.

25 Выручка (строка 010 ОПиУ)

За годы, закончившиеся 31 декабря, выручка Группы представлена следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	2016г.	2015г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг с учетом возврата	36 941	46 218
Доход от аренды	154 683	206 952
Холодильные витрины	22 515	15 839
Реализации продукции	14 643	-
Терминалы, банкоматы	3 448	3 715
Торговля на территории	1 481	2 837
Павильоны	44 910	2 119
Услуги лаборатории	9 250	1 326
Ярмарка	12 628	1 386
Рекламное бюро	71	-
Эксплуатационные услуги	314	-
Прочая	9 355	2 714
Реализация билетов пассажирам и багажа	249 335	280 839
Комиссионные сборы	3 177	3 460
Доходы за платный въезд	6 946	8 933
Взвешивание и разрубка мяса	60 115	29 185
Итого	629 812	605 523



25 Себестоимость (строка 011 ОПиУ)

За годы, закончившиеся 31 декабря, себестоимость реализованной продукции представлена следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	2016г.	2015г.
Материалы и материальные затраты	21 936	11 834
Заработная плата, отчисления и резервы по отпускам	104 688	208 865
Амортизация основных средств и нематериальных активов	14 848	21 080
Обслуживание и ремонт основных средств	4 650	19 127
Расходы по услугам связи	521	763
Расходы по транспортным услугам	4 320	4 696
Хранение картофеля	22 706	6 141
Коммунальные расходы	12 972	15 848
Электроэнергия	21 436	17 760
Теплоэнергия	5 011	4 276
Холодная вода и канализация	4 778	2 611
Вывоз ТБО и снега	4 848	5 689
Расходы по созданию резервов	10 000	10 173
Услуги охраны	-	18 767
Услуги специалистов	-	1 662
Прочие	139 349	12 019
Страхование	198	-
Командировочные расходы	1 920	-
Оформления здания к праздникам	870	-
Расходы на охрану	14 532	-
Дезинфекция	185	-
Итого	389 768	361 311

27 Расходы по реализации (строка 013 ОПиУ)

<i>тыс.тенге</i>	2016г.	2015г.
Расходы по реализации	-	17 686
Итого	-	17 686

28 Административные расходы (строка 014 ОПиУ)

За годы, закончившиеся 31 декабря, административные расходы представлены следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	2016г.
Расходы по оплате труда с отчислениями	300 111



Налоги и другие платежи	21 918	50 821
Амортизация ОС	47 939	49 117
Расходы по аренде	57 814	25 868
Расходы по обслуживанию помещений, ремонту ОС	4 270	6 142
Аренда транспорта и обслуживание	-	1 761
Транспортные услуги	1 505	-
Аренда помещения	321	4 232
Услуги банка	6 741	8 869
Услуги связи	3 365	4 807
Консультационные и иные услуги	9 987	7 223
Командировочные расходы	4 331	3 718
Расходы по страхованию	3 407	3 506
Материалы	11 361	19 578
Расходы по охране	8 322	9 931
Коммунальные расходы	2 678	478
Расходы на повышение квалификации	60	489
Расходы по созданию резервов	-	464
Штрафы, пени, неустойки	166	-
Прочее	38 826	56 312
Итого	523 122	460 230

29 Прочие расходы (строка 015 ОПиУ)

За годы, закончившиеся 31 декабря, прочие расходы представлены следующим образом:

тыс.тенге	2016г.	2015г.
Расходы по выбытию активов	947 120	446 753
Расходы от обесценения активов	-	7 877
Расходы по аренде	64470	49 400
Расходы по созданию резервов	49 341	109 970
Расходы по курсовой разнице	82 244	49 944
Расходы при обмене валюты	738	10 657
Расходы от продажи доли в УК	2 500	38
Расходы по доверительному управлению	-	-
Прочие расходы	76 282	16 715
Итого	1 222 695	691 354

30 Прочие доходы (строка 016 ОПиУ)

тыс.тенге	2016г.	2015г.
Доходы от выбытия ОС	1 041 155	419 173
Доходы от операционной аренды	189 637	96 094
Доходы от курсовой разницы	68 446	209 235
Возмещение коммунальных услуг	21 362	2 857
Возмещение резерва по сомнительной задолженности	-	-
Возмещение расходов за охранные услуги ПТК Алаш	-	585



Доходы от субсидирования	-	32 157
Прочие доходы	221 137	23 771
Итого	<u>1 541 737</u>	<u>817 278</u>

31 Доходы по финансированию (строка 021 ОПиУ)

тыс.тенге	2016г.	2015г.
Доходы по вознаграждениям	31 192	19 320
Доходы от аренды	12 801	2 692
Прочие финансовые доходы	-	72 870
Итого	<u>43 993</u>	<u>94 882</u>

32 Расходы по финансированию (строка 022 ОПиУ)

тыс.тенге	2016г.	2015г.
Прочие финансовые расходы	61 164	49 338
Итого	<u>61 164</u>	<u>49 338</u>

33 Расходы по подоходному налогу (строка 101 ОПиУ)

тыс.тенге	2016г.	2015г.
Расходы по КПП	8 179	14 796
Итого	<u>8 179</u>	<u>14 796</u>

34 Сделки со связанными сторонами

Для целей настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на финансовые и операционные решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

В целях представления данной финансовой отчетности связанными сторонами Группы являются дочерние и ассоциированные организации, ключевой управленческий персонал.

Ниже представлена информация об общих суммах сделок со связанными сторонами за 2016 год:

	Д/з на начало периода	Услуги оказанные	Услуги полученные	Д/з на конец периода
ТОО "АсАгро"				
Прочее				
Задолженность на конец периода	93 292	0	0	9 006
ТОО УК "Астана сервис"				
Аренда		152		
Зачет аванса поставщику		-372		
Задолженность на конец периода	350 370	-220	0	



управляет данным риском посредством регулярного бюджетирования и анализа движения денег.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Рыночный риск зависит от общего состояния финансовой системы страны и государственной политики. Рыночный риск включает в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски. Группа управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в связи с изменениями курсов обмена валют. Операции Группы осуществляются на территории Республики Казахстан. В связи с отсутствием существенных операций в иностранной валюте, Группа не подвержена существенному валютному риску.

Риск по изменению процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменения рыночных процентных ставок. Группа не подвержена риску изменения процентной ставки в связи с отсутствием заемных средств.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности – это риск возникновения у Группы трудностей при привлечении средств для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности незамедлительно продать финансовый актив по цене, близкой к его справедливой стоимости. Руководство Группы управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств. На конец отчетного периода показатели ликвидности Группы составляют:

	2016г.	2015г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.20	0.33
Коэффициент срочной ликвидности	1.88	0.15
Коэффициент текущей ликвидности	2.18	0.18

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и нанесет другой стороне финансовый убыток. Политика Группы предусматривает непрерывное отслеживание дебиторской задолженности, в результате чего риск безнадежной задолженности Группы является несущественным.

Финансовые активы, по которым у Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью по счетам к получению за оказанные услуги.

Максимальная сумма возможного убытка в результате кредитного риска равна балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов, а также финансовых активов.



По состоянию на 31 декабря вышеуказанные статьи представлены следующим образом:

тыс.тенге	2016г.	2015г.
Денежные средства	173 838	155 014
Прочие краткосрочные финансовые активы	476 952	468 665
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за минусом резерва)	938 184	1 001 216
Итого	<u>1 588 974</u>	<u>1 624 895</u>

37 Управление капиталом

Задачей Группы в области управления капиталом является обеспечение способности Группы продолжать непрерывную деятельность, поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Структура капитала Группы состоит из уставного капитала и накопленного убытка. Недостаточность капитала компенсируется за счет взносов акционеров в уставный капитал.

38 События после отчетной даты

В уставный капитал Общества внесено имущество на сумму 47 649 тысяч тенге на основании постановления акимата г. Астаны № 206-2613 от 29.12.2016.

На основании договора закупа услуг с ГУ "УСХ" г. Астана №43 от 29.03.2017 года выделено 2 млрд. тенге на формирование и использование стабилизационного фонда продовольственных товаров.

Согласно протокольного решения Правления Общества №15 от 28 марта 2016 года проданы с аукциона земельные участки на общую сумму 37 496 тысяч тенге.

Согласно протокольного решения Совета директоров общества от 7 апреля 2017 года № 6 одобрена продажа 49% доли компании ТОО "ТЛК "Саяхат-Астана" и изменение наименования на ТОО "CGK Astana".

ТОО "AstanaПродГрупп" переименовано в ТОО «SPK Astana Development».

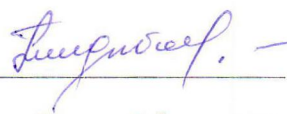
Согласно протокольного решения Совета директоров Общества №5 от 28 марта 2017 года утвержден перечень дочерних и зависимых организаций Общества предлагаемых для передачи в конкурентную среду, в том числе: ТОО "Сапаржай - Астана", ТОО "Сарыарка - Агро", ТОО "Целинсельмаш Астана".

Указанные выше события являются некорректирующими и не имеют влияния на данную финансовую отчетность.



Председатель Правления
Ходжаназаров А.А.

8 августа 2017 года



Главный бухгалтер
Желдыбаева Ж.О.

