



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

Акционерное Общество

**«Социально-предпринимательская Корпорация
«Ертiс»**

**Отдельная финансовая отчетность и
аудиторский отчет за год, закончившийся 31
декабря 2021 года**



АТАМЕКЕН АУДИТ КОНСАЛТИНГ

ВКО г. Усть-Каменогорск ул. М. Горького 50 Офис 303

atamekenaudit@gmail.com

2022г.



Акционерное общество
«Социально-предпринимательская Корпорация
«Ертiс»

Финансовая отчетность, подготовленная
в соответствии с Международными Стандартами
Финансовой Отчетности
на 31 декабря 2021 года

С отчетом аудитора

Содержание

Подтверждение руководства АО «СПК «ЕРТИС» об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за 2021 год.....	3
Отчет независимого аудитора	4
Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31.12.2021 года	7
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021 года	8
Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2021 года	10
Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31.12.2021 года	12
Примечания к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31.12.2021 года	14

1. Подтверждение руководства АО «СПК «ЕРТІС» об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за 2021 год

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном аудиторском отчете, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «СПК «ЕРТІС».

Руководство АО «СПК «ЕРТІС» отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «СПК «ЕРТІС» по состоянию на 31 декабря 2021г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за 2021 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство АО «СПК «ЕРТІС» 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 приложениях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения о непрерывности деятельности в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство АО «СПК «ЕРТІС» также несет ответственность за:

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

Председатель Промышленной
Рахимжанова Т.А.



Главный бухгалтер
Бажаева С.К.

2. Отчет независимого аудитора

«УТВЕРЖДАЮ»

Директор



ТОО «Атамекен Аудит Консалтинг»

Ерембесов К.Ш.

31 марта 2022г.

Аудиторское заключение независимого Аудитора

Руководству и собственникам АО «СПК «ЕРТИС»

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой неконсолидированной финансовой отчетности АО «СПК «ЕРТИС» за период с **01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года**, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, истекший на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах отражает достоверную картину финансового положения **АО «СПК «ЕРТИС» по состоянию на 31 декабря 2021 года**, а также результатов его финансово-хозяйственной деятельности, движения денежных средств и изменений в капитале в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы провели аудит в соответствии с МСА. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Обязанности аудитора» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Компания на отчетную дату не признала резервы, полагая что такая величина оценочного обязательства несущественным для отчетности. Нами расчет также не производился.

Сумма просроченной задолженности составляет: по дебиторской задолженности связанных и несвязанных сторон ориентировочно 1 900 000 тыс. тенге, по просроченным займам 1 000 000 тыс. тенге. Компания не производит признание резервов, поскольку полагает, что задолженность будет погашена в последующие периоды.

В связи с банкротством дочерних Компаний ТОО «МКО Ертис», ТОО «СЗЦ Семей», ТОО «Шыгыс-Самгау», ТОО «ОблДорКомХоз», и отсутствием ликвидной массы у данных Компаний, инвестиции в размере 630 957 тыс. тенге окажутся невозмещаемыми, в связи с чем следовало признать обесценение инвестиций в полном размере и признать убытки.

Компания имеет расчётный счет в АО Банк Астана, находящийся на стадии ликвидации и банкротства, денежные средства на счету 20 468 тыс. тенге, резервы не признаны.



АО не производит признание отложенного налога. Компания выражает позицию, что исходя из сущности деятельности предприятия, и данных предыдущей налоговой отчетности, а также капитализируемого убытка, она определенное количество операционных периодов не будет уплачивать КПН в бюджет в силу превышения вычетов над доходами.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Обязанности аудитора

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 МСА, 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 Организации;
- 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 Организации



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 Организация 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор



Лялина С.С.

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000532 от 01.02.2018г.

Аудиторская организация ТОО «АТАМЕКЕН АУДИТ КОНСАЛТИНГ»

Государственная лицензия юридического лица МФ РК от 16.03.2020г. серия № 20004944

Дата составления отчета: 31 марта 2022г.

Место составления отчета: г. Усть-Каменогорск

Место нахождения аудиторской организации: РК, ВКО, г. Усть-Каменогорск, ул. Горького, 50 оф.310.

Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31.12.2021 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	Примечания	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	4	3 183 349	4 277 606
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5	2 973 939	3 626 775
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012		209 410	650 831
Расходы по реализации	013			
Административные расходы	014	6	774 508	916 932
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020		(565 098)	(266 101)
Доходы по финансированию	021	7	205 239	187 795
Расходы по финансированию	022	8	160 468	34 874
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций	023			
Прочие доходы	024	9	537 266	10 622 635
Прочие расходы	025	10	4 349	10 495 660
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		12 590	13 795
Расходы по подоходному налогу	101			
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200		12 590	13 795
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		12 590	13 795
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		12 590	13 795
Прибыль на акцию:	600			

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Рахимжанова Т.А.

Бажаева С.К.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021 г.

тыс. тенге

Активы	Код строки	Примечания	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I.Краткосрочные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	010	11	1 780 479	2 453 612
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011			
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012			
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	12	2 951 724	811 833
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	13	277 602	776 959
Текущий подоходный налог	017	14	142 993	119 798
Запасы	018	15	26 786	105 765
Прочие краткосрочные активы	019	16	5 179 209	6 449 165
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100		10 358 793	10 717 132
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101			
II.Долгосрочные активы				
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111			
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112			
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113			
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	17	972 682	1 010 816
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	18	18 946 865	13 110 649
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	19	4 363 421	4 511 414
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	20	2 840 991	2 690 446
Инвестиционное имущество	120			
Основные средства	121	21	2 163 870	3 018 535
Нематериальные активы	122	22	778	778
Отложенные налоговые активы	123			
Прочие долгосрочные активы	127	23	1 158 244	1 145 044
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200		30 446 851	25 487 682
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)			40 805 644	36 204 814

Обязательства и капитал	Код строки	Примечания	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	24	10 628	10 628
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	25	145 649	294 419
Краткосрочные резервы	215		0	883
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216			
Вознаграждения работникам	217			
Прочие краткосрочные обязательства	222	26	4 112	80 563
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)			160 389	386 493
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные активы				
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	27	10 917 533	9 513 133
Прочие долгосрочные обязательства	316			
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		10 917 533	9 513 133
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410	28	32 338 309	27 083 262
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Компоненты прочего совокупного дохода	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	28	(2 610 587)	(778 074)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		29 727 722	26 305 188
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		29 727 722	26 305 188
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)			40 805 644	36 204 814

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Рахимжанова Т.А.

Бажаева С.К.

Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2021 года

тыс. тенге			
Наименование показателей	Код стр.	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	4 178 301	4 981 423
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	4 008 344	4 818 511
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	141 827	162 912
прочие поступления	016	28 130	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	4 254 512	4 959 195
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 864 005	567 560
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	0	3 505 378
выплаты по оплате труда	023	242 056	251 166
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	86 470	135 855
прочие выплаты	027	61 981	499 236
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	(76 211)	22 228
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	2 087 434	0
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	301 000	0
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	1 786 434	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	7 716 996	146 435
в том числе:			

приобретение основных средств	061	78 056	146 435
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063	38 591	0
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	5 239 690	0
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068	2 360 659	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в зависимые и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(5 629 562)	(146 435)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	5 200 000	1 203 953
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	5 200 000	0
получение займов	092	0	879 824
получение вознаграждения	093		
прочие поступления	094	0	324 129
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	167 360	68 117
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102	160 462	34 865
выплата дивидендов	103	6 898	6 553
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	0	26 699
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	5 032 640	1 135 836
4. Влияние обменных курсов валют в тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	(673 133)	1 011 629
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	2 453 612	1 441 983
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 780 479	2 453 612

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Рахимжанова Т.А.

Бажаева С.К.

Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31.12.2021 года

тыс. тенге

Наименование	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная Прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	16 047 422				(413 094)		15 634 328
Корректировка прошлых периодов за счет нераспределенной прибыли	011					(373 108)		(373 108)
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	16 047 422				(786 202)		15 261 220
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					13 795		13 795
Прибыль (убыток) за год	210					13 795		13 795
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	11 035 840				(5 667)		11 030 173
Выпуск собственных акций	312	11 035 840						11 035 840
Выплата дивидендов	315					(5 667)		(5 667)

Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	27 083 262				(778 074)		26 305 188
Корректировка прошлых периодов за счет нераспределенной прибыли (операции, относящиеся к прошлым периодам)	401					(1 838 205)		(1 838 205)
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	27 083 262				(2 616 279)		24 466 983
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600					12 590		12 590
Прибыль (убыток) за год	610					12 590		12 590
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	5 255 047				(6 898)		5 248 149
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	5 255 047						5 255 047
Выплата дивидендов	715					(6 898)		(6 898)
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	32 338 309				(2 610 587)		29 727 722

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Handwritten signature

Рахимжанова Т.А.

Бажаева С.К.

3. Примечания к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31.12.2021 года

1. Организационная структура Компании

Полное наименование предприятия: Акционерное общество "Социально-предпринимательская Корпорация «Ертіс». АО было создано на основании приказа Комитета Государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК от 15.06.2007г. № 339 «О создании Акционерного общества АО «СПК «Ертіс» в целях реализации Постановления Правительства РК от 11.05.2007 №376 «О мерах по реализации Указа Президента РК от 20.04.2007г. № 230.

Единственным акционером АО на отчетную дату является местный исполнительный орган в лице ВКО акимата. Уполномоченным органом, осуществляющим права владения и пользования акциями, представляющим интересы единственного акционера, является ГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития ВКО».

Регистрация АО произведена Управлением Юстиции г. Усть-Каменогорск 16.06.2011г., свидетельство №22343-1917-АО, БИН 110640012780, РНН 181600277958, местонахождение: г. Усть-Каменогорск, ул. Белинского, 36.

Согласно Уставу основной целью Компании является содействие экономическому развитию ВКО области путем консолидации государственного и частного секторов.

Акционерный капитал АО сформирован на конец отчетного года в размере 32 338 309 тыс. тенге, полностью оплачен.

Основными видами деятельности Общества являются: создание единого экономического рынка на основе кластерного подхода, формирование благоприятной экономической среды для привлечения инвестиций и инноваций, участие в разработке и реализации программ, направленных на развитие социальной сферы, разведка, добыча, переработка полезных ископаемых, взаимодействие с государственными органами по передаче части активов государственной собственности, земли в собственность Общества, реализация бизнес-проектов, создание институциональных условий для развития малого и среднего бизнеса, деятельность в области сельского хозяйства и агропромышленного комплекса.

Лицензируемая деятельность не осуществляется. Дочерние Компании осуществляют лицензируемую деятельность на основании лицензий.

Органом управления является совет директоров в количестве шести человек, из них независимых - двое. Правление состоит из пяти человек.

2. Основы представления финансовой отчетности

Соответствие принципам бухгалтерского учета

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности.

Основы представления

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой является тенге. Валютой представления отчетности является тенге. Данная финансовая отчетность согласно МСФО представлена в тенге, поскольку в данной валюте выражаются цены на оказываемые услуги, производятся материальные трудовые и прочие затраты, связанные с поставкой товаров и услуг. Вся финансовая информация представлена в тыс. тенге.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Использование оценок

Для подготовки данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия в отчетности условных активов и обязательств.

Обзор и применение новых МСФО и поправок

Стандарты и поправки МСФО, вступающие в силу с 1 января 2021 года

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

Поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Обязательства являются долгосрочными, если организация имеет на конец отчетного периода существенное право отложить их погашение как минимум на 12 месяцев. Руководство более не содержит требования о том, что такое право должно быть безусловным. Ожидания руководства в отношении того, будет ли оно впоследствии использовать свое право отложить погашение, не влияют на классификацию обязательств. Право отложить погашение возникает только в случае, если организация выполняет все применимые условия на конец периода. Обязательство классифицируется как краткосрочное, если условие нарушено на отчетную дату или до нее, даже в случае, когда по окончании отчетного периода от кредитора получено освобождение от обязанности выполнять условие. В то же время кредит классифицируется как долгосрочный, если условие кредитного соглашения нарушено только после отчетной даты. Кроме того, поправки уточняют требования к классификации долга, который организация может погасить посредством его конвертации в собственный капитал. «Погашение» определяется как прекращение обязательства посредством расчетов в форме денежных средств, других ресурсов, содержащих экономические выгоды, или собственных долевого инструментов организации. Предусмотрено исключение для конвертируемых инструментов, которые могут быть конвертированы в собственный капитал, но только для тех инструментов, где опцион на конвертацию классифицируется как долевой инструмент в качестве отдельного компонента комбинированного финансового инструмента.

Данные поправки малоприменимы к отчетности Компании и не оказали влияния на отчетность за текущий период.

Стандарты и поправки МСФО, вступающие в силу с 1 января 2022 года

МСФО (IAS) 16 «Основные средства»

В текущей редакции пункта 17 IAS 16 предусмотрено, что в первоначальную стоимость включаются затраты на проверку актива, уменьшенные на сумму чистых поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки и проверки актива. Например, затраты на тестирование оборудования включаются в первоначальную стоимость за минусом прибыли от продажи образцов, полученных в процессе тестирования. Например, затраты на испытание скважины включаются в первоначальную стоимость за минусом прибыли от продажи нефти и газа, добытых в результате испытания скважины.

С 1 января 2022 года запрещается вычитать из стоимости основных средств суммы, полученные от продажи произведенных изделий, в то время как компания готовит актив к

использованию по назначению. Вместо этого компания будет признавать такую выручку от продаж и соответствующие затраты в составе прибыли или убытка

МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В настоящее время IAS 37 не уточняет, какие затраты следует включать в оценку затрат на выполнение контракта с целью оценки того, является ли этот контракт обременительным. Исследование, проведенное Комитетом по интерпретации МСФО, показало, что расхождение во взглядах на то, какие затраты включать, может привести к существенным различиям в финансовой отчетности компаний, заключающих некоторые типы договоров.

С 1 января 2022 года в пункт 68 IAS 37 внесены изменения, в результате которых установлено, что затраты на исполнение договора включают в себя затраты, которые непосредственно связаны с этим договором и включают в себя: дополнительные затраты на исполнение этого договора, например, прямые затраты на оплату труда и материалы; и распределенные прочие затраты, непосредственно связанные с исполнением договоров, например, распределенную часть расходов по амортизации объекта основных средств, используемого для исполнения в числе прочих и данного договора.

3. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики, разработанной в Компании.

Операции со связанными сторонами

В ходе своей деятельности ТОО производит операции с материнской Компанией. В соответствии с МСФО 39 первоначальное признание финансовых инструментов производится по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций, для того, чтобы определить, осуществлялись операции по рыночным/нерыночным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование при аналогичных операциях с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки.

Дочерние, зависимые, совместные предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые СПК. Контроль имеет место в тех случаях, когда Компания имеет право на переменный доход от объекта инвестирования, подвержена рискам от переменного дохода от объекта инвестиций, имеет возможность влиять на переменный доход от объекта инвестиций.

Зависимыми являются предприятия, на финансовую и хозяйственную политику которых Компания оказывает существенное влияние, но не контролирует их.

Совместно контролируемые являются организации, созданные совместно с юридическими лицами, если СПК правомочно осуществлять совместный контроль. Совместными предприятиями являются организации, на политику которых СПК оказывает влияние, но не контролирует их.

Если СПК не оказывает влияния на объект инвестиций, то учет их осуществляется в соответствии с IFRS 9. Инвестиции в зависимые, совместные предприятия учитываются методом долевого участия. Инвестиции учитываются согласно требованиям стандартов IFRS 10,11, IAS 28. Инвестиции в совместную деятельность учитываются в составе активов, предоставленных СПК для совместной деятельности.

Имущество, машины и оборудование

Объекты имущества, машин и оборудования отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Стоимость активов, построенных хозяйственным способом, включают стоимость материалов, прямые затраты по оплате

труда и соответствующую часть накладных расходов.

Последующие капитальные вложения в основные средства увеличивают первоначальную стоимость при условии увеличения будущей экономической выгоды от использования, оцененной в начале срока полезной службы. Будущие экономические выгоды от использования могут выражаться увеличением нормативного срока службы или повышением производительности.

Расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Для учета операций по обмену основными средствами оценка производится по рыночной стоимости аналогичных основных средств.

В качестве инвестиционного имущества признаются объекты зданий, земля, предоставляемые Компанией в операционную аренду. Модель оценки имущества – по фактическим затратам за минусом амортизации и убытков от обесценения.

Износ начисляется прямолинейным методом в течение срока полезной службы отдельных активов. Износ начисляется с момента готовности актива к использованию и прекращается с прекращением его признания.

Нематериальные активы

В качестве НМА признаются расходы по приобретению права недропользования и разработке проектов, приобретению патентов, торговых марок. Последующие затраты, связанные с нематериальными активами, признаются как расходы того отчетного периода, в котором они понесены, кроме случаев, когда существует вероятность того, что эти затраты позволят активу создавать экономические выгоды сверх первоначально определенных норм и при условии, что эти затраты могут быть надежно оценены и отнесены на активы.

НМА, являющиеся правом недропользования Компании на разведку минералов, руд, ПИ, оцениваются по справедливой стоимости, не подлежат амортизации, предназначены в качестве вклада в УК создаваемых совместных предприятий. Прочие нематериальные активы после первоначального признания в качестве актива учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения, метод амортизации – равномерный прямолинейный.

Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся инвестиции в капитал и долговые ценные бумаги, торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, кредиты и займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается - применительно к инструментам, не относящимся к категории инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период - на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат.

Финансовый инструмент признается в том случае, если Компания становится стороной в договорных отношениях, определяющих условия соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы прекращают признаваться в том случае, если теряют силу предусмотренные договором права АО на потоки денежных средств, связанных с данными активами, либо если АО передает финансовый актив третьей стороне не оставив за собой контроля над этим активом или практически всех рисков и выгод, присущих данному активу.

Сделки покупки или продажи финансовых активов по контрактам на стандартных условиях признаются в учете на дату заключения сделки, т.е. на дату принятия АО обязательства по покупке или продаже актива. Финансовые обязательства перестают признаваться в учете и

финансовой отчетности в том случае, если предусмотренные договором обязательства АО исполняются, аннулируются или прекращаются с истечением срока.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и банковские депозиты до востребования.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации представляет собой предполагаемую стоимость реализации в ходе обычного ведения бизнеса за вычетом возможных затрат на комплектацию и реализацию. Оценка стоимости товарно-материальных запасов производится по методу средневзвешенной стоимости и включает затраты на приобретение товарно-материальных запасов, а также расходы непосредственно связанные с их приобретением.

Обесценение активов

Балансовая стоимость активов Компании, отличных от товарно-материальных запасов рассматривается в целях определения признаков, указывающих на их обесценение. Убыток от обесценения активов признается в случаях, когда балансовая стоимость актива или единицы генерирующей денежные потоки превышает его возмещаемую стоимость.

Вознаграждения сотрудникам и обязательства по пенсионному обеспечению

Вознаграждения сотрудникам определены трудовыми договорами, заключенными в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Компания в отчетном периоде не имела дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме государственной пенсионной системы Республики Казахстан. Компания не имеет обязательств, возникающих после увольнения работников или других обязательств, требующих начисления.

Резервы

Резервы признаются в бухгалтерском балансе, когда Компания имеет текущее (юридическое или вмененное) обязательство в результате прошлого события, его оценка надежна и существует вероятность того, что потребуются отток экономических выгод для погашения обязательства.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность учитывается по первоначальной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность учитывается по дисконтированной стоимости.

Займы и кредиты

Краткосрочные займы и кредиты признаются по первоначальной стоимости. Долгосрочные займы и кредиты признаются по дисконтированной стоимости. Затраты по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Подходный налог

Расходы по подоходному налогу включают расходы по текущему и отложенному налогу. Текущие расходы по налогу представляет собой налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет. Отложенный налог определяется с использованием балансового метода с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях.

Отложенный налоговый актив признается для всех вычитаемых временных разниц в той мере, в какой вероятно получение налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые активы уменьшаются в случае, когда больше не существует вероятности того, что будет

получена достаточная налогооблагаемая прибыль и реализация налогового актива становится невозможной. Отложенные налоговые требования и обязательства не дисконтируются. Активы и обязательства по отложенному налогу рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе действующих или объявленных на отчетную дату налоговых ставок.

Выручка

Выручка от реализации товаров отражается в отчете о прибылях и убытках на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения. Выручка признается за вычетом НДС, определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению.

Выручка от реализации услуг отражается в отчете о прибылях и убытках по мере завершения определенного этапа работы на отчетную дату. Этап завершения определяется на основании акта выполненных работ.

Доходы от совместной деятельности признаются по мере получения выгод от реализации плодов либо оказанию услуг, расходы по СД признаются сопоставимо доходам.

Взаимозачеты и бартерные операции

Некоторая часть операций купли-продажи может осуществляться путем взаимозачетов или других неденежных расчетов. Операции купли-продажи, расчеты по которым планируется осуществить посредством взаимозачетов, признаются на основании расчета Руководством Компании справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте учитываются по рыночному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на конец периода, пересчитываются по рыночному курсу на отчетную дату. Прибыли или убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в тенге денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

4. Выручка (тыс. тенге)

Статья доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	3 183 349	4 277 606
Реализация продукции стабилизационного фонда	95 677	657 440
Доходы от реализации квартир в рамках договоров совместной деятельности по строительству жилья и построенные подрядным способом	3 087 672	3 620 166

5. Себестоимость (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	2 973 939	3 626 775
Реализация продукции стабилизационного фонда	97 758	809 714
Себестоимость реализованных квартир, доходы, полученные в рамках совместной деятельности с партнерами по строительству жилья и построенные подрядным способом	2 876 181	2 817 061

6. Административные расходы (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	774 508	916 932
Материалы, ГСМ	7 464	7 443
Оплата труда работников (в т.ч. внештат)	312 968	312 754
Социальный налог, отчисления, ОМС	58 131	63 165
Амортизация ОС и НМА	256 425	409 150
Аренда	572	572
Командировки	8 762	13 003
Услуги банка	677	801
Услуги связи	1 051	823
Коммунальные расходы	47 609	27 526
Аудиторские, консультационные, услуги разработки ТЭО, оценка, семинары	610	6 929
Охрана	23 595	16 079
Ремонт и обслуживание ОС	10 187	8 762
Транспортные услуги	1 282	1 516
Прочие расходы	15 408	48 409

7. Доходы по финансированию (тыс. тенге)

Статья доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	205 239	187 795
Вознаграждения по депозитам по банковским вкладам	155 448	168 996
Вознаграждения по предоставленным микрокредитам, в т.ч. пени, штрафы	0	14 559
Дивиденды по договорам совместной деятельности и в рамках участия в УК СП недропользователей и других партнеров	49 791	4 240

8. Расходы по финансированию (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	160 468	34 874
Вознаграждение по займам ГУ "Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития ВКО"	141 767	16 170
Вознаграждение по займам ГУ Управление предпринимательства моногородов области в рамках программ кредитования	18 701	18 704

9. Прочие расходы (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	4 349	10 495 660
Расходы от выбытия активов	1 984	10 492 046
Прочие расходы, в т.ч. не связанные с производственной деятельностью	2 365	3 614

10. Прочие доходы (тыс. тенге)

Статья доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	537 266	10 622 635
Прирост стоимости при оценке передаваемых активов ОС в качестве вклада в уставный капитал дочерних Компаний	141 164	0
Доход от выбытия ОС	1 375	10 483 254
Доход от выбытия доли участия в УКЛПК ТОО	301 000	0
Аренда	43 804	57 462
Продажа права недропользования, СД по недропользованию	0	40 710
Пени, неустойки	6 479	9 486
Доход по договорам доверительного управления	28 036	0
Прочие	15 408	31 723

11. Денежные средства и их эквиваленты (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	1 780 479	2 453 612
Денежные средства на текущих счетах	56 013	125 307
Деньги на депозитах и иных счетах	1 720 850	2 322 856
Денежные средства в кассе	3 616	5 449

АО «Банк Астана» находится в стадии ликвидационного производства, деньги Общества на расчетном счете размещены в размере 20 468 тыс. тенге. Вероятность возврата денежных средств не определена, резерв на деньги не признавался.

12. Прочие краткосрочные финансовые активы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	2 951 724	811 833
Вознаграждения по депозитам	11 572	9 391
Вознаграждения по предоставленным долгосрочным займам (примечание 19)	791 152	802 442
Предоставленные займы в рамках реализации программы Стабилизационного фонда, в т.ч.:	2 149 000	0
<i>SEMEI QUS TOO</i>	50 000	0
<i>Крупнофф ТОО</i>	1 599 000	0
<i>Приречное Агрофирма ТОО</i>	500 000	0

В составе вознаграждений по предоставленным займам имеется просроченная задолженность, резервы не признавались.

13. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	277 602	776 959
Торговая дебиторская задолженность, в т.ч.	259 495	736 596
<i>Agro Portal ТОО</i>	8 580	8 580
<i>Асфарм ТОО</i>	28 600	28 600
<i>Байкумбаева Алия Сламбековна</i>	4 284	0

Приречное Агрофирма ТОО	157 897	528 340
Семейский Механический Завод ТОО	4 539	4 095
Серебрянский ЗНП ТОО	33 411	33 411
Задолженность по операционной аренде по домам в г. Курчатов	17 376	17 376
Прочая задолженность	731	22 987
Резерв по сомнительной задолженности	0	0

14. Текущий подоходный налог (тыс. тенге)

Активы по текущему подоходному налогу представлены удержанным КПН по вознаграждениям и частично уплаченными авансовыми платежами по КПН в бюджет, на отчетную дату налоговый актив по КПН отражен в размере 142 993 тыс. тенге, на начало отчетного периода 119 798 тыс. тенге.

15. Запасы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	26 786	105 765
Материалы	26 786	105 765
Квартиры	0	0

16. Прочие краткосрочные активы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	5 179 209	6 449 165
Авансы выданные	0	200 000
Вклад по СД в рамках договоров по строительству, в т.ч.	4 972 730	6 012 675
AltayStroy ТОО	273 507	0
OskemenBuild ТОО	79 390	0
Асфарм ТОО	86 200	86 200
Дейнека ТОО	239 139	0
Семмелиорация ОЮЛ в форме Ассоциации	256 335	256 334
Финтэк-Астана ТОО	4 038 159	1 849 985
Предоплата по налогам, в том числе:	206 479	201 873
- НДС	206 478	199 944
- прочие	1	1 929
Прочие активы	0	34 617

17. Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	972 682	1 010 816
DSFK (ДСФК) Специальная финансовая компания ТОО	938 937	977 071
АО «Цесна Капитал»	33 745	33 745

Компания 29.12.2017г. приобрела долгосрочные купонные негосударственные обеспеченные облигации ТОО «Специальная финансовая компания DSFK» в количестве 1 049 268 963 штук по номинальной стоимости 1 тенге, срок обращения 15 лет, ставка вознаграждения 0,01% годовых. Гарантом по данным облигациям выступила Компания ТОО «Корпорация Казахмыс». В прошлые периоде произведен частичный выкуп облигаций на

сумму 110 332 тыс. тенге. 29.12.2018г. Обществом заключен договор на оказание брокерских услуг и услуг номинального держания с АО Цесна Капитал».

Общество не намерено держать данный финансовый актив до наступления срока погашения и предполагает его взаимозачет в счет погашения задолженности по бюджетному кредиту, не применяются требования МСФО 9 в части признания финансовых инструментов и создания ожидаемых кредитных убытков.

18. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	18 946 865	13 110 649
Инвестиции в дочерние организации:	13 362 757	12 465 793
ТОО Международный Аэропорт Семей	10 970 489	10 663 432
ТОО ОблДорКомХоз	119 375	119 375
ТОО Шығыс Самгау	170 115	170 115
АО Аэропорт Усть-Каменогорск	1 761 310	1 171 404
ТОО МКО Ертіс	341 384	341 384
ТОО СЗЦ Семей, 49%	83	83
Инвестиции в совместные предприятия:	5 584 108	644 856
ALAYGYR GOLD TOO	6 100	6 100
Bolatsu GPK TOO	4 514	4 514
Lacus Mining TOO	12 188	12 188
VKO Stone TOO	270	270
Анисимов ключ TOO	50 536	50 536
Асыл G TOO	1 522	1 522
Белогорское TOO	14 078	14 078
ГРК "Ashaly" TOO	2 078	2 078
ГРК "Ayagoz-Gold TOO	4 651	4 651
ГРК "Chang" TOO	1 635	1 635
ГРК "Manka" TOO	5 484	5 484
ГРК "Scharyk" TOO	4 793	4 793
ГРК "Tuz" TOO	5 012	5 012
ГРК "Алтын Су" TOO	4 769	4 769
ГРК "Шығыс-Полиметалл" TOO	2 200	2 200
Ертіс ARFO TOO	9 522	9 522
Ертіс Майнинг TOO	6 537	6 537
Ертіс-ВК Продвижение TOO	1 855	1 855
Ертіс-Saburkhan Mining TOO	5 217	5 217
ЗЕРЕ KAZgold-Ертіс TOO	8 613	8 613
Манырак Плюс TOO	536	536
МТС-Ертіс TOO	7 307	7 307
Оптово-распределительный центр Алтай (Шығыс) TOO	5 350 986	111 296
Отай TOO	10 710	10 710
Өрнек Алтын TOO	5 027	5 027
Родионов Лог TOO	16 842	16 842
СП "КОГОДАЙ" TOO	6 959	6 959
СП Аксу Золото TOO	7 478	7 478
СП Джумба TOO	5 470	5 470
СП Шунай TOO	9 446	9 446
СПД Алтай TOO	158	158
Такыр-Кальджир Алтын TOO	9 907	9 907
УКЛПК TOO	0	300 438

ХОЛЗУН ТОО	1 708	1 708
------------	-------	-------

Общество не осуществляет контроль ввиду признания банкротом следующих дочерних организаций: ТОО «МКО Ертіс» решением суда от 21.01.2020г., ТОО «СЗЦ Семей» решением суда от 04.08.2020г., ТОО «Шығыс-Самгау» решением суда от 22.11.2019г., ТОО «ОблДорКомХоз» решением суда от 27.07.2020г.

Инвестиции отражены по первоначальной стоимости.

В прошлых периодах СПК с партнерами учредило ряд совместных предприятий - недропользователей, которые занимаются разведкой драгоценных металлов, руд, угля, минералов, вкладом СПК во всех случаях является право недропользования, вкладом партнера – прочие активы и полное субсидирование на развитие деятельности недропользования. Доли участия Общества варьируются в пределах 10-25%.

19. Прочие долгосрочные финансовые активы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	4 363 421	4 511 414
Займы выданные по программе Дорожная карта занятости 2020	4 045 546	4 183 441
Кредиты, выданные по программе Развитие моногородов	299 452	308 022
Задолженность по кредитам выданным по программе Паводки	18 423	19 951

Ставки вознаграждения и сроки погашения по программам:

Тыс. тенге	Ставки вознаграждения	Период предоставления	Период погашения
Займы выданные по программе Дорожная карта занятости 2020	От 2,65 до 5,39	2011-2015	2016-2025
Кредиты, выданные по программе Развитие моногородов	От 4,27 до 4,64	2013-2014	2022-2023
Задолженность по кредитам выданным по программе Паводки	Без%	2010-2011	-

В составе задолженности имеется просроченная задолженность, резервы не признавались, Общество предпринимает попытки взыскать задолженность в судебном порядке. С целью кредитования Обществом были получены займы от государственных структур (раскрыты в Примечании 27).

20. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	2 840 991	2 690 446
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.	485 040	528 375
ТОО ЖЭУ ВКО	485 040	528 375
Задолженность дочерних организаций, в т.ч.	531 908	269 537
Аэропорт г. Усть-Каменогорск АО	306 764	22 000
ВКИЦ Жардем ТОО	34 758	34 758
Международный аэропорт Семей ТОО	174 239	134 984
МКО Ертіс ТОО	(61 647)	(61 647)
СБЛДОРКОМХОЗ ТОО	36 058	36 058

Шығыс Самғау ТОО	41 736	41 736
Задолженность ассоциированных и совместных предприятий, в т.ч.	1 824 044	1 892 534
СЗЦ Семей ТОО	334 327	334 327
Теньши ТОО	79 870	79 870
Саят КХ	133 899	147 610
Приречное Агрофирма ТОО	326 400	298 141
Мейрамбек КХ	36 252	36 252
Карлыгаш Фирма ТОО	35 770	35 770
Дастархан LTD	212 448	212 448
Бухтарминское хозяйство ТОО	15 150	26 000
ADUCHIN КХ	106 862	106 862
Екымбаев Т.К. КХ	56 402	56 402
Енлик КХ	94 451	94 451
прочие	392 213	464 401

21. Основные средства (тыс. тенге)

Показатели	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, передаточные устройства, транспорт	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость					
на 01 января 2020 г.	521 951	1 689 096	1 505 281	229 014	3 945 342
Приобретение		9 812 158	753 383	174 892	10 740 433
Выбытие		9 594 175	721 637	177 517	10 493 329
На 31 декабря 2020 г.	521 951	1 907 079	1 537 027	226 389	4 192 446
Приобретение		156 148		1 572	157 720
Выбытие		529 726	345 439	993	876 158
На 31 декабря 2021 г.	521 951	1 533 501	1 191 588	226 968	3 474 008
Износ					
На 01 января 2020 г.	0	234 816	472 509	66 565	773 890
Начисленный износ		88 988	286 304	33 858	409 150
Выбытие			5 714	3 415	9 129
На 31 декабря 2020 г.	0	323 804	753 099	97 008	1 173 911
Начисленный износ		37 592	87 432	11 203	136 227
Выбытие					
На 31 декабря 2021 г.	0	361 396	840 531	108 211	1 310 138
Чистая балансовая стоимость					
На 01 января 2020 г.	521 951	1 454 280	1 032 772	162 449	3 171 452
На 31 декабря 2020 г.	521 951	1 583 275	783 928	129 381	3 018 535
На 31 декабря 2021 г.	521 951	1 172 105	351 057	118 757	2 163 870

В отчетном периоде приобретено основных средств на сумму 78 056 тыс. тенге, введено с НДС 79 448 тыс. тенге, передано в качестве вклада в уставный капитал дочерних Компаний основных средств по балансовой стоимости 757 783 тыс. тенге. Основные средства не являются ограниченными в распоряжении.

22. Нематериальные активы (тыс. тенге)

Нематериальные активы представлены расходами по содержанию официального сайта Компании, первоначальная стоимость 778 тыс. тенге, актив не амортизируется, балансовая стоимость на конец периода аналогична.

23. Прочие долгосрочные активы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	1 158 244	1 145 044
Незавершенное строительство в рамках совместной деятельности (ПСД, коммерческие помещения)	441 169	427 970
Затраты на капитальный ремонт (НЗС)	5 902	5 901
Зона развития бизнеса Оркен	15 7275	157 275
Капитализируемые затраты по строительству Центр Гематологии Усть-Каменогорск	553 898	553 898

24. Прочие краткосрочные финансовые обязательства (тыс. тенге)

Представлены начисленными процентами по договорам займов (займы раскрыты в Примечании 27) Управлению предпринимательства промышленности ВКО, на начало и конец задолженность составляет 10 628 тыс. тенге, является текущей.

25. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец периода	На начало периода
Всего, в т.ч.:	145 649	294 419
Торговая кредиторская задолженность, в т.ч.	145 649	129 143
ГУ Управление по мобилизационной подготовке ВКО	107 100	107 100
Торговая База 16 ТОО	35 819	0
Задолженность партнеру по вкладу в рамках договора СД по строительству жилья	0	131 890
Прочая задолженность	0	33 386

26. Прочие краткосрочные обязательства (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	4 112	80 563
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	0	5 800
Обязательства по налогам и сборам, в том числе:	4 112	12 688
- НДС	4 112	4 467
- социальный налог	0	3 298

27. Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (тыс. тенге)

Долгосрочные займы представлены задолженностью ГУ "Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития ВКО» для реализации государственных программ.

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	10 917 533	9 513 133
ГУ "Управление предпринимательства и промышленности ВКО»:		
Кредитный договор №20 от 29.04.2014 года,	2 310 235	2 310 235

микрокредитование на развитие предпринимательства в селах		
Кредитный договор №21 от 22.04.2013 года , Программа дорожная карта занятости	4 358 399	4 359 399
Кредитный договор №20 от 28.04.2015 года, Дорожная карта занятости	800 000	800 000
Программа Формирования стабилизационного фонда	2 999 992	1 595 592
<i>Программа Развитие моногородов:</i>		
Займ ГУ Отдел предпринимательства, промышленности, тризма г Курчатов	97 780	97 780
Займ ГУ Отдел предпринимательства Зырянского района	251 127	251 127
Займ ГУ Отдел предпринимательства, сельского хозяйства, ветеринарии г. Риддера	100 000	100 000

По срокам погашения и ставкам:

Договор	Период погашения	Ставка вознаграждения
Кредитный договор №20 от 29.04.2014 года, микрокредитование на развитие предпринимательства в селах	2024	4,27
Кредитный договор №21 от 22.04.2013 года , Программа дорожная карта занятости	2020	4,6
Кредитный договор №20 от 28.04.2015 года, Дорожная карта занятости	2025	5,39
Программа Формирования стабилизационного фонда	-	-
Займ ГУ Отдел предпринимательства, промышленности, тризма г Курчатов	2022-2023	4,27-4,64
Займ ГУ Отдел предпринимательства Зырянского района		4,27-4,64
Займ ГУ Отдел предпринимательства, сельского хозяйства, ветеринарии г. Риддера		4,27-4,64

28. Уставный капитал, нераспределенная прибыль (тыс. тенге)

Акционерный капитал АО составляет 32 338 309 тыс. тенге, единственным акционером является местный исполнительный орган в лице ВКО акимата. Уполномоченным органом, осуществляющим права владения и пользования акциями, представляющим интересы единственного акционера, является ГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития ВКО». В отчетном периоде произведено увеличение УК на сумму 5 255 047 тыс. тенге путем оплаты акций деньгами и активами.

За отчетный период прибыль Компании составила 12 590 тыс. тенге, за предыдущий период прибыль была 13 795 тыс. тенге, накопленный убыток на отчетную дату составляет 2 610 587 тыс. тенге. Деятельность Компании и ее уставные цели определены на реализацию государственных программ и инвестиционный риск очень высок. Маловероятно, что в обозримый период деятельность Компании принесет существенную прибыль.

29. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денег представлен прямым методом. В отчетном периоде получен отрицательный результат операционной деятельности в размере 76 211 тыс. тенге. По инвестиционной деятельности в отчетном периоде получен положительный результат в размере 5 629 562 тыс. тенге, деятельность представлена вложениями в строительство по договорам совместной деятельности, а также предоставлением заемных средств дочерним и связанным сторонам, реализацией долговых инструментов и долевыми инструментами совместных Компаний. По финансовой деятельности получен положительный результат, в отчетном периоде произведена эмиссия акций и оплачена в размере 5 200 000 тыс. тенге, оттоки представлены погашением займа, выплатой вознаграждения и дивидендов. В целом

за отчетный период монетарный результат деятельности отрицательный в размере 673 133 тыс. тенге. Остаток денег на отчетную дату составляет 1 780 479 тыс. тенге.

30. Условные активы и обязательства

Пандемия COVID-19

Всемирная Организация Здравоохранения в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки.

Компания не понесла серьезных убытков и потерь, связанных с ограничительными мерами и мерами, предъявляемыми со стороны регулирующих органов. Существенного снижения спроса на продукцию, а также трудностей с получением оплаты за услуги, не возникало. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени будет зависеть от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и казахстанскую экономику.

Налоговые риски

Руководство Компании, исходя из своего понимания применяемого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений считает, что налоговые обязательства, отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность. Компания не подвергалась налоговой проверке с момента образования в 2013г. По нашему мнению, имеется риск доначисления налогов при проверке налоговыми органами невысокий.

Страхование

Для уменьшения рисков и согласно законодательству застрахованы активы (транспортные средства, оборудование), гражданско-правовая ответственность работодателя и прочие риски.

Вопросы охраны окружающей среды

В настоящее время в Казахстане ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно его соблюдения.

Компанией на отчетную дату и после нее заключены несколько контрактов на разведку. Обязательств, требующих отражения в отчетности АО пока нет. Компания передает и будет передавать контракты в качестве вклада в вновь создаваемые Совместные предприятия, поэтому риск возникновения обязательств у Компании минимален.

Судебные разбирательства

Компания в отчетном периоде являлась в основном истцом в рамках взыскания задолженности в дебиторов. Текущие разбирательства на отчетную дату не оказывают влияния на настоящую отчетность.

Условия ведения деятельности

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять признаки, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. В числе прочих к таким признакам относятся: национальная валюта не является свободно конвертируемой за пределами страны; жесткий валютный контроль; низкий уровень ликвидности на открытых и закрытых рынках долговых и долевыми ценными бумагами, нестабильность курса национальной валюты по отношению к твердым валютам. Компания осуществляет деятельность в рамках реализации государственных программ. Обозримость непрерывности и дальнейшей деятельности полностью обусловлена намерениями государственных органов.

Финансовые инструменты

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

Кредитные риски

Денежные средства и их эквиваленты, размещенные в банке, незначительно подвержены кредитному риску. В рамках реализации государственных программ Компания: предоставляла микрокредиты физическим и юридическим лицам, инвестировала и инвестирует деньги в совместную деятельность с высоким риском основной деятельности. Подверженность риску не контролируется Компанией. В будущих отчетных периодах Компания намерена создавать провизии по безнадежным и сомнительным долгам. По состоянию на отчетную дату максимальный кредитный риск выражен балансовой стоимостью каждого финансового актива, признанного в бухгалтерском балансе.

Рыночный риск

Валютный риск. В отчетном периоде Компанией не совершались операции в иностранной валюте, в связи с чем Компания не была подвержена воздействию валютного риска в отношении операций приобретений, и продаж расчеты по которым были произведены в иностранной валюте.

Процентный риск. Компания подвержена процентному риску, поскольку имеет кредиты и займы, однако ставки по ним не зависят от изменений рыночных процентных ставок.

Риск по финансовым инвестициям. Компания не имеет инвестиций, классифицируемых для продажи, поэтому не подвержена изменению цен на долевые ценные бумаги. Риск вложений связан с приобретением долговых облигаций гарантом является ТОО «Корпорация Казахмыс», облигации являются долгосрочными, ставки вознаграждения низкие, риск выражен балансовой стоимостью данных инвестиций.

Риск ликвидности

Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в поддержании необходимого уровня ликвидности с целью постоянного обеспечения наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

№	Показатели	На конец периода	На начало периода	Оптимальное значение
1	Быстро реализуемые активы	1 780 479	2 453 612	
2	Активы средней реализуемости	3 229 326	1 588 792	
3	ИТОГО: (стр.1 + стр.2)	5 009 805	4 042 404	
4	Медленно реализуемые активы	5 348 988	2 970 672	
5	ИТОГО: текущие активы	10 358 793	10 717 132	
6	Краткосрочные обязательства	160 389	386 493	
	Коэффициент покрытия (стр.5 : стр.6)	64	28	1,0 – 2,0
	Коэффициент срочной ликвидности (стр.3 : стр.6)	31	10	0,3 – 1,0
	Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1 : стр.6)	11	6	0,2 – 0,25

Компания не испытывает затруднений в погашении обязательств.

31. Отношения со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые 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 взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Отношения контроля

Контролирующей стороной является единственный акционер - местный исполнительный орган в лице ВКО акимата. Уполномоченным органом, осуществляющим права владения и пользования акциями, представляющим интересы единственного акционера, является ГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития ВКО». Дочерними для АО «СПК «Ертіс» в отчетном периоде являлись следующие Компании: АО Аэропорт Усть-Каменогорск, ТОО Международный аэропорт Семей, ТОО ОблДорКомхоз, ТОО Шығыс Самгау, ТОО МКО Ертіс, ТОО СЗЦ Семей (49%, контроль).

Совместными являются предприятия на отчетную дату: ТОО "ГРК "Cang", ТОО "ГРК "MARALICHA-GOLD", ТОО "СП "КОГОДАЙ", Bolatsu ГРК ТОО, Анисимов ключ ТОО, Алтын-Су ГРК ТОО, Горно-рудная компания "Ashaly" ТОО, Горно-рудная компания "Scharyk" ТОО, ГРК "Ayagoz-Gold ТОО, ГРК "Manka" ТОО, ГРК "MARALIHA" ТОО, ГРК "Шығыс-Полиметалл" ТОО, ГРК Tuz ТОО, МТС-Ертіс ТОО, ХОЛЗУН ТОО, Ертіс-ВК Продвижение ТОО, Такыр-Кальджир Алтын ТОО, ALAYGYR GOLD ТОО, Асыл G ТОО, Белогорское ТОО, Ертіс ARFO ТОО, Ертіс-Saburkhan Mining ТОО, ЗЕРЕ KAZgold-Ертіс ТОО, Lacus Mining ТОО, Отай ТОО, Ертіс Майнинг ТОО, Өрнек Алтын ТОО, Родионов Лог ТОО, СП Аксу Золото ТОО, СП Джумба ТОО, СП Шунай ТОО, ТОО Манырак Плюс, СПД Алтай ТОО, Оптовораспределительный центр Алтай (Шығыс), с долями участия СПК 10-49%.

Сестринскими предприятиями являются: Социально - предпринимательские Корпорации РК. Прочими связанными сторонами являются: дочерние и сестринские предприятия других СПК, предприятия, с которыми СПК ведет совместную деятельность.

Информация об операциях со связанными сторонами в прошлом и отчетном периоде представлена в следующих таблицах.

Доходы, тыс. тенге	Выручка, притоки без НДС	Предоставленные заемные средства	Остаток по расчетам, с НДС	Вклад в УК
	2021г.	2021г.	На 31.12.2021г	2021г.
<i>Предоставленные услуги, реализованные товары, иные зачетные операции</i>				
ТОО Международный аэропорт Семей	6 818	31 618	174 240	307 057
АО Аэропорт Усть-Каменогорск	0	284 764	306 764	589 906

Операции с руководством

В течение года руководство Компании в лице Правления в составе четырех человек (прошлый период в составе трех человек) получило вознаграждения, включенные в расходы.

Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.21г.: Ахметов Д.К. аким ВКО, Председатель СД, Сматлаев А.Б. заместитель акима ВКО, Рахметкалиев Д.Е. руководитель ГУ «Управление финансов ВКО», Мустафин Е.Р. руководитель ГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития ВКО», независимые члены: Дускужанов А.С., Шаймарданов Ж.К.. Члены совета директоров не получают вознаграждение от СПК.

32. Обзор последующих событий

Непосредственно после даты аудита согласно посланию Президента АО будет разделено на два СПК в связи с разделением Восточно-Казахстанской области на А байскую и ВКО.

Данное событие не требует каких-либо корректировок к настоящей отчетности. Остальные операции после отчетной даты представляют собой обычную хозяйственную деятельность.

33. Утверждение финансовой отчетности

Данная отчетность была одобрена руководством компании и утверждена для выпуска 15.03.2022 года.

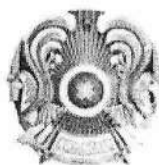
Председатель Правления

Главный бухгалтер



Рахимжанова Т.А.

Бажаева С.К.



ЛИЦЕНЗИЯ

16.03.2020 года

20004944

Выдана

Товарищество с ограниченной ответственностью "АТАМЕКЕН АУДИТ КОНСАЛТИНГ"

070016, Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Усть-Каменогорск Г.А., г.Усть-Каменогорск, Проспект Каныша Сатпаева, дом № 36/1, 119

БИН: 200340006269

(полное наименование, местонахождение, бизнес-идентификационный номер юридического лица (в том числе иностранного юридического лица), бизнес-идентификационный номер филиала или представительства иностранного юридического лица – в случае отсутствия бизнес-идентификационного номера у юридического лица/полностью фамилия, имя, отчество (в случае наличия), индивидуальный идентификационный номер физического лица)

на занятие

Аудиторская деятельность

(наименование лицензируемого вида деятельности в соответствии с Законом Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Особые условия

(в соответствии со статьей 36 Закона Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Примечание

Неотчуждаемая, класс 1

(отчуждаемость, класс разрешения)

Лицензиар

Комитет внутреннего государственного аудита, Министерство финансов Республики Казахстан.

(полное наименование лицензиара)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Ануар Джумадильдаев Серкулович

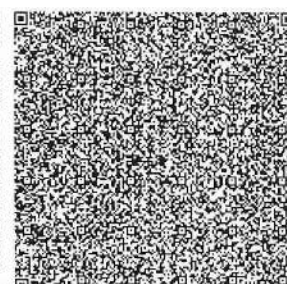
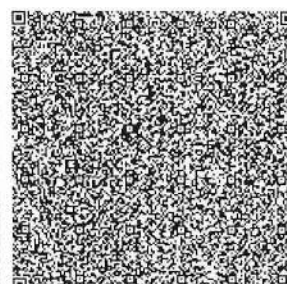
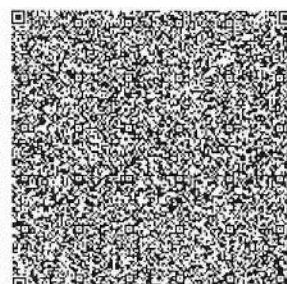
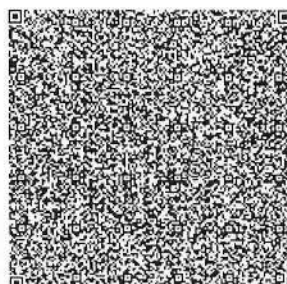
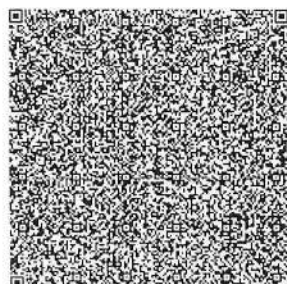
(фамилия, имя, отчество (в случае наличия))

Дата первичной выдачи

Срок действия
лицензии

Место выдачи

г.Нур-Султан





АССОЦИАЦИЯ
АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ
И АУДИТОРОВ КАЗАХСТАНА

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о признании юридического лица членом
ПАО «Ассоциация аудиторских организаций
и аудиторов Казахстана»

ОО «АТАМЕКЕН АУДИТ КОНСАЛТИНГ»

БИН 200340006269

признано членом ПАО «Ассоциация аудиторских организаций и аудиторов
Казахстана» справками, обязанностями и ответственностью,
предусмотренными Уставом и Кодексом этики аудиторов

*основание: Постановление Совета ПАО «Ассоциация аудиторских организаций и аудиторов
Казахстана» от 13.04.2020г.)*

Председатель Правления
ПАО «Ассоциация аудиторских
организаций и аудиторов Казахстана»



Абдиманат Шынар

Регистрационный номер № 44
Выдано « 12 » 14 2020 г.



18.01.2021 г.

Заключение № КК-13-2021
Профессиональной аудиторской организации
«Ассоциация аудиторских организаций и аудиторов Казахстана»

Аккредитованная профессиональная аудиторская организация «Ассоциация аудиторских организаций и аудиторов Казахстана» (далее - Ассоциация) провела внешний контроль качества аудиторской организации ТОО «АТАМЕКЕН АУДИТ КОНСАЛТИНГ».

Ассоциация при проведении внешнего контроля руководствовалась:

-Законом Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности»;

-Кодексом этики аудиторов;

-Международными стандартами аудита и контроля качества;

-Правилами разработки порядка проведения внешнего контроля качества, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 26.09.2012 г. № 441;

-Правилами проведения внешнего контроля качества, утвержденными постановлением Совета Ассоциации от 01.02.2018г.;

-Положением о Комитете по осуществлению внешнего контроля качества аудиторских организаций, утвержденным постановлением Совета Ассоциации от 01.02.2018г.;

-Положением о контролерах, утвержденным постановлением Совета Ассоциации от 01.02.2018г.;

-Положением о конфиденциальности при осуществлении внешнего контроля качества, утвержденным постановлением Совета Ассоциации от 01.02.2018г.

Внешний контроль качества проводился Ассоциацией с соблюдением принципа конфиденциальности, согласно которому Ассоциация обеспечивает конфиденциальность сведений, касающихся деятельности аудиторской организации, а также их клиентов, в отношении которых осуществлялся аудит.

По результатам проведенной проверки качества аудита, ТОО «АТАМЕКЕН АУДИТ КОНСАЛТИНГ» присвоена оценка 4, которая означает, что аудиторская организация, за исключением отдельных недостатков, соблюдает требования Международных стандартов аудита и Кодекса этики.

Председатель Совета
ПАО «Ассоциация аудиторских
организаций и аудиторов Казахстана»

Председатель Комитета
по контролю качества
ПАО «Ассоциация аудиторских
организаций и аудиторов Казахстана»



Ш. Абдиманат

Л. Дюсенова



**Отдел регистрации прав на недвижимое имущество и
юридических лиц филиала некоммерческого акционерного
общества «Государственная корпорация «Правительство для
граждан» по Восточно-Казахстанской области**

**Справка
о государственной перерегистрации юридического лица**

БИН 200340006269

бизнес-идентификационный номер

город Усть-Каменогорск

14 октября 2020 г.

(населенный пункт)

Наименование: Товарищество с ограниченной ответственностью
"АТАМЕКЕН АУДИТ КОНСАЛТИНГ"

Местонахождение: Казахстан, Восточно-Казахстанская область, город
Усть-Каменогорск, Проспект Каныша Сатпаева, дом
36/1, кв. 119, почтовый индекс 070016

Руководитель: Руководитель, назначенный (избранный)
уполномоченным органом юридического лица
ЕРЕМБЕСОВ КАЙРАТ ШАЙМАРДАНОВИЧ

Учредители (участники): ЕРЕМБЕСОВ КАЙРАТ ШАЙМАРДАНОВИЧ
ШАГИЕВ ЕРЖАН ШЕРИЯЗДАНОВИЧ

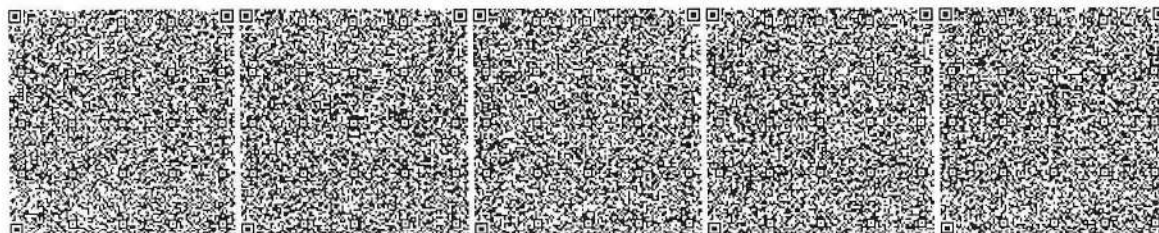
Осуществляет деятельность на основании типового устава.

Осы құжат «Электрондық құжат және электрондық цифрлық қолтаңба туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 7 қаңтардағы N 370-ІІ Заңы 7 бабының 1 тармағына сәйкес қағаз тасығыштағы құжатпен бірдей.

Данный документ согласно пункту 1 статьи 7 ЗРК от 7 января 2003 года N370-ІІ «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» равнозначен документу на бумажном носителе.

Электрондық құжаттың түпнұсқалығын Сіз egov.kz сайтында, сондай-ақ «электрондық үкімет» веб-порталының мобильді қосымшасы арқылы тексере аласыз.

Проверить подлинность электронного документа Вы можете на egov.kz, а также посредством мобильного приложения веб-портала «электронного правительства».



*Штрих-код ГБДЮЛ ақпараттық жүйесінен алынған «Азаматтарға арналған үкімет» мемлекеттік корпорациясы» КЕ АҚ электрондық-цифрлық қолтаңбасымен қойылған деректер бар.

*Штрих-код содержит данные, полученные из информационной системы ГБДЮЛ и подписанные электронно-цифровой подписью НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан».

**Дата первичной
государственной
регистрации**

5 марта 2020 г.

**Справка является документом, подтверждающим государственную перерегистрацию
юридического лица, в соответствии с законодательством Республики Казахстан****Дата выдачи: 15.10.2020**

Осы құжат «Электрондық құжат және электрондық цифрлық қолтаңба туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 7 қаңтардағы N 370-II Заңы 7 бабының 1 тармағына сәйкес қағаз тасығыштағы құжатпен бірдей.

Данный документ согласно пункту 1 статьи 7 ЗРК от 7 января 2003 года N370-II «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» равнозначен документу на бумажном носителе.

Электрондық құжаттың түпнұсқалығын Сіз egov.kz сайтында, сондай-ақ «электрондық үкімет» веб-порталының мобильді қосымшасы арқылы тексере аласыз.

Проверить подлинность электронного документа Вы можете на egov.kz, а также посредством мобильного приложения веб-портала «электронного правительства».

Утверждено
Приказом Министерства финансов
Республики Казахстан
от «19» марта 2009 года № 115

Республика Казахстан

**КВАЛИФИКАЦИОННОЕ СВИДЕТЕЛЬСТВО
АУДИТОРА**

Решением №2 от 31 января 2020 года
Частного Учреждения
«Квалификационная комиссия Советов аудиторов Казахстана
по аттестации кандидатов в аудиторы
Республики Казахстан»

Присвоена квалификация «АУДИТОР»

Ерембесов Кайрат Шаймарданович

Свидетельство № МФ - 0001011



Белоусова А.Л.

Искон Берис

Қазақстан Республикасының
Қаржы Министрлігінің
2009 ж. «19» наурыз № 115
бұйрығымен бекітілді

Қазақстан Республикасы

**АУДИТОРДЫҢ БІЛІКТІЛІК
КУӘЛІГІ**

«Қазақстанның аудиторлар одағының
Қазақстан Республикасының аудиторлығына кандидаттарды
аттестаттау жөніндегі Біліктілік комиссиясы»
және меншік мекемесі
2020 жылғы «31» Қаңтар №2 шешімімен

«АУДИТОР» біліктілігі берілді

Ерембесов Кайрат Шаймардановичке

Куәлік № МФ - 0001011

Торға

Белоусова А.Л.

БІРЕГЕЙ НӨМІР/УНИКАЛЬНЫЙ НОМЕР ЕСБД: 0304215Y171346G

ИДЕНТИФИКАТОР: 207840704

САҚТАНУШЫ/СТРАХОВАТЕЛЬ

Сақтанушы сақтандырушы болып табылады /Страхователь является Застрахованным

Тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) (жеке тұлға үшін), атауы (заңды тұлға үшін)/ Фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица) наименование (для юридического лица):	ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТАМЕКЕН АУДИТ КОНСАЛТИНГ"
Тұрғылықты жері (орналасқан жері)/ Место жительства (место нахождения):	
ЖСН (жеке тұлға үшін)/БСН (заңды тұлға үшін)/ИИН (для физического лица)/ БИН (для юридического лица):	200340006269
Нотариаттық қызметпен айналысу құқығына лицензия берудің нөмірі мен күні/ Номер и дата выдачи лицензии на право осуществления нотариальной деятельности:	№ 20004944 16.03.2020
САҚТАНДЫРУ СЫЙЛЫҚАҚЫСЫ/ СТРАХОВАЯ ПРЕМИЯ:	96 261 (девяносто шесть тысяч двести шестьдесят один) тенге 00 тиын
ЖАУАПКЕРШІЛІК ЛИМИТІ (Сақтандыру сомасы)/ ЛИМИТ ОТВЕТСТВЕННОСТИ (Страховая сумма):	29 170 000 (двадцать девять миллионов сто семьдесят тысяч) тенге 00 тиын
ШАРТТЫ ЖАСАУ КҮНІ/ДАТА ЗАКЛЮЧЕНИЯ ПОЛИСА: САҚТАНДЫРУ ПОЛИСІНІҢ ҚОЛДАНУ/СРОК ДЕЙСТВИЯ СТРАХОВОГО ПОЛИСА:	19.05.2021 ж./ г. С 21.05.2021 ж. бастап / г. по 20.05.2022 ж. дейін / г.(екі күнді қоса санағанда/ обе даты включительно)

САҚТАНДЫРУ ОБЪЕКТІСІ:

Аудиторлық ұйымын Қазақстан Республикасының азаматтық заңдарында белгіленген, аудитті өткізу кезінде аудиттеу субъектілеріне келтірілген мүліктің зиянды өтеу міндетіне байланысты мүліктік мүддесі аудиторлық ұйымдардың азаматтық-құқықтық жауапкершілігін міндетті сақтандыру объектісі болып табылады.

САҚТАНДЫРУ ЖАҒДАЙЫ БАСТАЛҒАН КЕЗДЕГІ САҚТАНУШЫНЫҢ (САҚТАНДЫРУШЫНЫҢ) МІНДЕТТЕРІ:

Жедел түрде, 5 (бес) жұмыс күнінен кешіктірмей, ол жүргізілген аудит нәтижесінде келтірілген зиянды өтеу туралы талап немесе шағым-талап өту туралы белгілі болғаннан бастап Сақтандырушыға бұл туралы рұқсат етілген тәсілмен хабарлауға (ауызша, жазбаша) міндетті. Сақтандыру оқиғасын шығындардың алдын алу немесе азайту үшін шаралар қабылдау. Сақтандыру ережелерімен және Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасымен ескерілген өзге де әрекеттерді жасауға міндетті.

САҚТАНДЫРУ ТӨЛЕМІН ЖҮЗЕГЕ АСЫРУДЫҢ ЖАЛПЫ ШАРТТАРЫ:

Сақтандырушыға сақтандыру төлемі туралы талапты Сақтанушы немесе аудит жүргізілген субъект, сақтандыру төлемін жүзеге асыру үшін қажетті құжаттарды қоса тіркей отырып, жазбаша нысанда ұсынылады. Сақтандырушы сақтандыру төлемін жүзеге асыру үшін қажетті құжаттардың тізімін алған күнен бастап жеті жұмыс күнінен кешіктірмей жасайды. Қолдану кезеңі ішінде келтірілген зиян үшін сақтандыру төлемі туралы талап Сақтандырушыға сақтандыру оқиғасы басталған сәттен бастап 3(үш) жыл ішінде ұсынылады.

ОБЪЕКТ СТРАХОВАНИЯ:

Имущественный интерес аудиторской организации, связанный с ее обязанностью, установленной гражданским законодательством Республики Казахстан, возместить имущественный вред, причиненный аудируемым субъектам при проведении аудита.

ДЕЙСТВИЯ СТРАХОВАТЕЛЯ (ЗАСТРАХОВАННОГО) В СЛУЧАЕ НАСТУПЛЕНИЯ СТРАХОВОГО СЛУЧАЯ:

Незамедлительно, но не позднее 5(пяти) рабочих дней, как ему стало известно о предъявлении требования или искового заявления о возмещении вреда, причиненного в результате проведения им аудита, уведомить об этом Страховщика доступным способом (устно, письменно). Принять меры к предотвращению или уменьшению убытков от страхового случая. Совершать иные действия, предусмотренные Правилами страхования и законодательством Республики Казахстан.

ОБЩИЕ УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ СТРАХОВОЙ ВЫПЛАТЫ:

Требование о страховой выплате к Страховщику предъявляется Страхователем либо аудируемым субъектом в письменной форме с приложением документов, необходимых для осуществления страховой выплаты.

Страховая выплата производится Страховщиком не позднее семи рабочих дней со дня получения им документов необходимых для осуществления страховой выплаты. Требование о страховой выплате за вред, причиненный в период действия договора страхования, может быть предъявлено Страховщику в течение трех лет с момента наступления страхового случая.

Согласно подпункту 2) пункта 3 статьи 8-1 Закона Об «Обязательном страховании гражданско-правовой ответственности аудиторских организаций» Страховщик обязан обеспечить возможность проверки Страхователем (или заключивший договор страхования) информации по договору обязательного страхования ответственности аудиторских организаций через информационную систему организации по формированию и ведению базы данных (ЕСБД). Для получения информации необходимо перейти на официальный сайт ЕСБД: www.id.mkb.kz

Сақтандыру талانتары "Мұнай сақтандыру компаниясы" АҚ-ның Аудиторлық ұйымдардың азаматтық-құқықтық жауапкершілігін міндетті сақтандыру ережелеріне және Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 13 маусымдағы «Аудиторлық ұйымдардың азаматтық-құқықтық жауапкершілігін міндетті сақтандыру туралы» № 440-ІІ Заңына сәйкес. /Условия страхования согласно Правилам обязательного страхования гражданско-правовой ответственности аудиторских организаций АО «Нефтяная страховая компания» и действующему законодательству Республики Казахстан «Об обязательном страховании гражданско-правовой ответственности аудиторских организаций» от 13 июня 2003 года №440-ІІ. Аудиторлық ұйымдардың азаматтық-құқықтық жауапкершілігін міндетті сақтандыру ережелері "Мұнай сақтандыру компаниясы" АҚ-ның веб-сайтында жүктелген: www.nsk.kz / Правила обязательного страхования гражданско-правовой ответственности аудиторских организаций находится на сайте АО «Нефтяная страховая компания»: www.nsk.kz.



САҚТАНДЫРУШЫ/СТРАХОВЩИК:

"Мұнай сақтандыру компаниясы" АҚ мекен-жайы: ҚР, Алматы қ. Алматы ықпал ауданы 15А, БСН 960440000716 ЖСК КЗ 986010131000052793, ВСК ИСВККЗКХ «Халық Банко» АҚ, Көбе 15, Тел. +7 727 258 18 00/ АО «Нефтяная страховая компания» адрес: Республика Казахстан, 050016, г. Алматы, мкр-н Алматы, 15 А, тел./факс: +7(727) 258 18 00 (01) БИН 960 440 000 716 ИИК №КЗ 986010131000052793 в АО "Народный Банк Казахстана" БИК ИСВККЗКХ Код ОКПО 30588083 КӨе 15



Проверьте Ваш договор

Call-центр: 2258